# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Совета Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области «О бюджете поселения на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»

Решение Совета Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области «О бюджете поселения на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, параметры решения местного бюджета основаны на преемственности бюджетной и налоговой политики Новопокровского сельского поселения на 2025 – 2027 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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов:

- распределение бюджетных ассигнований местного бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов (приложение № 3 к решению);

|  |
| --- |
| - ведомственную структуру расходов местного бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 (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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов (приложение № 5 к решению).

Показатели расходов местного бюджета на 2024 год и на плановый период 2026 и 2027 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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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 2025 год и на плановый период 2026-2027 годов (приложение № 6 к решению);

Статьей 7 решения установлено, что в 2025 году и на плановый период 2026 и 2027 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 2025 года на едином счете местного бюджета (за исключением остатков целевых средств из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации) направляются на:

- увеличение в 2025 году бюджетных ассигнований дорожного фонда в объеме неполного использования бюджетных ассигнований дорожного фонда поселения 2024 года;

- формирование в 2025 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 2025 года и действует по 31 декабря 2025 года.

1. Основные характеристики местного бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов

Основные характеристики местного бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов сформированы в соответствии с:

- Указом Губернатора Омской области от 23.08.2024 № 185 "Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики Омской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов";

- основными показателями прогноза социально-экономического развития Новопокровского сельского поселения на 2025 – 2027 годы;

- основными направлениями бюджетной и налоговой политики Новопокровского сельского поселения на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, определенных Постановлением Главы Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области от 25 октября 2024 года № 35А;

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

Таблица № 1

Основные характеристики местного бюджета на 2025 год

| Наименование  показателя | 2024 год, рублей\* | 2025 год, рублей | Темп роста / снижения к 2024 году, процентов |
| --- | --- | --- | --- |
| Доходы, всего | 6 916 393,51 | 7 337 588,35 | 6,1 |
| из них |  |  |  |
| налоговые и неналоговые доходы | 2 591 708,56 | 2 930 154,68 | 13,1 |
| безвозмездные поступления | 4 324 684,95 | 4 407 433,67 | 1,9 |
| Расходы, всего | 7 289 073,07 | 7 337 588,35 | 0,7 |
| в том числе за счет налоговых и неналоговых доходов, поступлений нецелевого характера | 6 887 428,25 | 7 172 372,35 | 4,1 |
| Дефицит/профицит | - 372 679,56 | 0,00 | 0,00 |

\*Основные характеристики местного бюджета на 2024 год указаны согласно Решению Совета Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области от 27 декабря 2023года «О бюджете поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции от 08 августа 2024 года).

Таблица № 2

Основные характеристики местного бюджета на плановый период 2026 и 2027 годов

| Наименование  показателя | 2026 год, рублей | Темп роста / снижения к 2025 году, процентов | 2027 год, рублей | Темп роста / снижения к 2026 году, процентов |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Доходы, всего | 6 537 681,55 | -10,9 | 6 872 200,40 | 5,1 |
| из них |  |  |  |  |
| налоговые и неналоговые доходы | 2 901 331,60 | -0,98 | 3 228 783,30 | 11,3 |
| безвозмездные поступления | 3 636 349,95 | -17,5 | 3 643 417,10 | 0,2 |
| Расходы, всего | 6 537 681,55 | -10,9 | 6 872 200,40 | 5,1 |
| в том числе за счет налоговых и неналоговых доходов, поступлений нецелевого характера | 6 355 992,55 | -11,4 | 6 683 674,40 | 5,2 |
| В том числе общий объем условно утвержденных расходов | 158 900,00 | 0,0 | 334 184,00 | 0,0 |
| Дефицит/профицит | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1. Доходы местного бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов

Общий объем доходов местного бюджета на 2025 год составляет 7 337 588,35 рублей, на 2026 год в размере 6 537 681,55 рублей и на 20276 год в размере 6 872 200,40 рублей.

Формирование налоговых и неналоговых доходов местного бюджета осуществлялось на основе прогноза социально-экономического развития Новопокровского сельского поселения на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, основных направлений налоговой и бюджетной политики Новопокровского сельского поселения на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, налогового и бюджетного законодательства, действовавшего на момент составления проекта местного бюджета, и ожидаемой оценки поступлений доходов в местный бюджет за 2024 год.

При расчете прогнозной оценки поступлений по налоговым и неналоговым доходам местного бюджета на 2025-2027 годы учитывались изменения налогового и бюджетного законодательства.

Налоговые и неналоговые доходы на 2025 год прогнозируются в сумме 2 930 154,68 рублей, что на 13,1 процента выше ожидаемого исполнения за 2024 год, из них налоговые доходы – 2 418 415,79 рублей, неналоговые доходы – 511 738,89 рублей. В общем объеме налоговых и неналоговых доходов местного бюджета 3а 2025 год налоговые доходы составят 82,5 процентов, неналоговые доходы составляют 17,5 процентов.

Налоговые и неналоговые доходы на 2026 год прогнозируются в сумме 2 901 331,60 рублей, что на 1,0 процент ниже уровня доходов 2025 года, из них налоговые доходы – 2 389 592,99 рублей, неналоговые доходы – 511 738,61 рублей. В общем объеме налоговых и неналоговых доходов местного бюджета на 2026 год налоговые доходы составят 82,4 процента, неналоговые доходы составляют 17,6 процентов.

Налоговые и неналоговые доходы на 2027 год прогнозируются в сумме 3 228 783,30 рублей, что на 11,3 процента выше уровня 2026 года, из них налоговые доходы – 2 717 044,84 рублей, неналоговые доходы – 511 738,46 рублей. В общем объеме налоговых и неналоговых доходов местного бюджета на 2027 год налоговые доходы составят 84,2 процента, неналоговые доходы составляют 15,8 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 2024 году и прогнозируемый рост налога в 2025-2027 годах.

Сумма налога на доходы физических лиц планируется на 2025 год в сумме 153 750 ,00 рублей. В структуре налоговых и неналоговых доходов этот налог занимает – 5,2 процента.

На 2026 год налог на доходы физических лиц прогнозируется в объеме 162 960,00 рублей и на 2027 год – 171 780,00 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 2025 год в сумме 1 185 665,79 рублей и на планируемый период 2026 и 2027 годов соответственно 1 147 632,99 рублей и 1 466 264,84 рублей. В структуре налоговых и неналоговых доходов этот налог занимает в 2025 году 40,5 процентов, в 2026 году - 39,6 процента, в 2027 году – 45,4 процента.

Налоги на совокупный доход

Для расчета прогноза налогов на совокупный доход (единый сельскохозяйственный налог) использовалась ожидаемая оценка поступлений налога в 2024 году и прогнозируемого роста налогооблагаемой базы в 2025-2027 годах. Сумма единого сельскохозяйственного налога планируется на период с 2025 года по 2027 год год в сумме по 33 000,00 рублей ежегодно. В структуре налоговых и неналоговых доходов этот налог занимает в 2025 - 2026 годах по 1,1 процента и в 2027 году - 1,0 процент.

Налог на имущество

Для расчета прогноза налога на имущество использовалась ожидаемая оценка поступлений налога в 2024 году и прогнозируемый рост налога в 2025-2027 годах. Сумма налога на имущество планируется на 2025 - 2027 годы ежегодно в сумме 1 041 000,00 рублей, в том числе налог на имущество физических лиц в сумме 108 000,00 рублей, земельный налог в сумме 933 000,00 рублей. В структуре налоговых и неналоговых доходов этот налог занимает в 2025 году – 35,5 процента, в 2026 году – 35,9 процентов, в 2027 году – 32,2 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 2025 – 2027 годы ежегодно по 5000,00 рублей. В структуре налоговых и неналоговых доходов в период с 2025 года по 2027 год занимает по 0,2 процента ежегодно.

Неналоговые доходы

На 2025 год неналоговые доходы предусмотрены в объеме 511 738,89 рублей, на 2026 год – 511 738,61 рублей и на 2027 год в сумме 511 738,46 рублей, в том числе доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в сумме 292 109,49 рублей ежегодно; доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат на 2025 год предусмотрены в сумме 214 629,40 рублей, на 2026 год – 214 629,12 рублей и на 2027 год – 214628,97 рублей; доходы от продажи материальных и нематериальных активов в сумме 5 000,00 рублей ежегодно в период 2025-2027 годов. В структуре налоговых и неналоговых доходов этот доход занимает в 2025 году – 17,5 процентов, в 2026 году – 17.6 процентов и в 2027 году - соответственно 15.8 процентов.

Безвозмездные поступления в местный бюджет на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов

Общий объем безвозмездных поступлений в местный бюджет запланирован в размере 4 407 433,67 рублей на 2025 год, 3 636 349,95рублей на 2026 год, 3 643 417,10 рублей на 2027 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 2025 год – 165 216,00 рублей, на 2026 год - 181 689,00 рублей, на 2027 год - 188 526,00 рублей в том числе:

-субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов на 2025 год – 165 216,00 рублей, на 2026 год - 181 689,00 рублей, на 2027 год - 188 526,00 рублей.

Объем дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности запланирован на 2025 год в сумме 4 2423 217,67 рубля, на 2026 в сумме 3 454 660,95 рублей, на 2027 год в сумме 3 454 891,10 рублей.

IV. Программная структура расходов местного бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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 7  337 588,35 рублей на 2025 год, 6 537 681,55 рублей на 2026 год, 6 872 200,40 рублей на 2027 год, в том числе предусмотрены средства в рамках муниципальной программы Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области с общим объемом бюджетных ассигнований на 2025 год в сумме 7 337 588,35 рублей, на 2026 год в сумме 6 378 781,55 рублей, на 2027 год в сумме 6 538 016,40 рублей.

Доля программных расходов местного бюджета в 2025 году составляет 100 процентов, в плановом периоде 2026 и 2027 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 2025 год в сумме 7 337 588,35 рублей, на 2026 год в сумме 6 378 781,55 рублей, на 2027 год в сумме 6 538 016,40 рублей.

1. Бюджетные ассигнования местного бюджета по разделам классификации расходов бюджетов на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов

В условиях имеющихся финансовых ресурсов местный бюджет на 2025-2027 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 2024 год, 2025 и плановый период 20265 и 2027 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 2025 год определен в сумме – 7 172 372,35  рублей, на 2026 год определен в сумме – 6 355 992,55 рублей, на 2027 год определен в сумме – 6 683 674,40 рублей.

Наибольший удельный вес в структуре расходов местного бюджета имеют отрасли общегосударственные вопросы и дорожное хозяйство – 73,3 и 19,1 процента от общего объема расходов на 2024 год соответственно.

Таблица № 3

Распределение бюджетных ассигнований местного бюджета по разделам

классификации расходов бюджетов на 2025 год

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2024 год\* | 2025 год | |
| Объем расходов, руб. | Объем расходов, руб. | Прирост/  снижение  к 2024 году, процентов |
| Расходы, всего | 6 887 428,25 | 7 172 372,35 | 4,1 |
| Общегосударственные вопросы | 5 046 164,43 | 5 433 474,56 | 7,7 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 12 000,00 | 14 000,00 | 16,7 |
| Национальная экономика | 1 316 597,74 | 1 185 665,79 | -9,9 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 380 434,08 | 402 000,00 | 5,7 |
| Социальная политика | 92 232,00 | 92 232,00 | 0,0 |
| Физическая культура и спорт | 40 000,00 | 45 000,00 | 12,5 |

\* Здесь и далее объем расходов на 2024 год указан согласно Решению Совета Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области от 27 декабря 2023 года «О бюджете поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции от 08 августа 2024 года).

Таблица № 4

Распределение бюджетных ассигнований местного бюджета по разделам

классификации расходов бюджетов на плановый период 2026 и 2027 годов

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2026 год | | 2027 год | |  |
|  | Прирост/  снижение  к 2025 году, процентов | Объем расходов, руб. | Прирост/  снижение  к 2026 году, процентов |
| Расходы, всего | 6 197 092,55 | -13,6 | 6 349 490,40 | 2,5 |
| Общегосударственные вопросы | 4 855 947,46 | -10,6 | 4 702 993,56 | -3,1 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 2 000,00 | -85,7 | 2 000,00 | 0,0 |
| Национальная экономика | 1 147 632,99 | -3,2 | 1 466 264,84 | 27,8 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 49 280,10 | -87,7 | 46 000,00 | -6,6 |
| Социальная политика | 92 232,00 | 0,0 | 92 232,00 | 0,0 |
| Физическая культура и спорт | 50 000,00 | 11,1 | 40 000,00 | -20,0 |

Общегосударственные вопросы

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу "Общегосударственные вопросы" на 2025 год запланирован в сумме 5 433 474,56 рублей.

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу "Общегосударственные вопросы" на плановый период 2026 и 2027 годов запланирован на 20265 год в сумме 4 855 947,46 рублей и на 2027 год в сумме 4 702 993,56 рублей.

Таблица № 5

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу "Общегосударственные вопросы" на 2025 год

| Наименование показателя | 2024 год | 2025 год |
| --- | --- | --- |
| Объем расходов, рублей | 5 046 164,43 | 5 433 474,56 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 73,3 | 75,8 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, руб. | 1379541,67 | 387310,13 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | 37,6 | 7,7 |

Таблица № 6

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу "Общегосударственные вопросы" на плановый период 2026 и 2027 годов

| Наименование показателя | 2026 год | 2027 год |
| --- | --- | --- |
| Объем расходов, рублей | 4 855 947,56 | 4 702 993,56 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 78,4 | 74,1 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, руб. | -577527,00 | -152 954,00 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | -10,6 | -3,1 |

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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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 2025-2027 годов по 908 099,18 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 2025 год в сумме 3  306 221,23 рублей, на плановый период 2026 в сумме 3 214 795,13 рублей и на 2027 год 3 173 810,23 рублей на реализацию следующих мероприятий:

- расходы на выплаты персоналу муниципальных органов в сумме: 2025 год 2 826 1001,82 рублей, на плановый период 2026 - 2027 годов – ежегодно по 2 826 100,82 рублей;

- реализация прочих мероприятий для выполнения функций администрации в сумме 480 120,41 рублей на 2025 год, на плановый период 2026 года – 388 694,31 рублей и на плановый период 2027 года - 347 709,41 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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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 2025 год – 1 194 154,15 рублей, на 2026 год - 718 053,15 рублей, на 2027 год – 616 084,15 рублей на реализацию следующих мероприятий:

-расходы на мероприятия по землеустройству и землепользованию на 2025 год запланированы в сумме 60  000,00 рублей, на плановый период 2026 года в сумме 50 000,00 рублей, на плановый период 2027 средства не запланированы.

-расходы на оформление технической документации объектов недвижимости на 2025 год запланированы в сумме 10 000,00 рублей, на плановый период 2026 года в сумме 35 000,00 рублей, на 2027 год 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 900 214,15 рублей на 2025 год, 611 013,15 рублей на 2026 год, 602 544,15 рублей на 2027 год и уплата налогов, сборов и иных платежей в сумме 223 940,00 рублей на 2025 год, на плановый период 2026 года в сумме 22 040,00 рублей, на плановый период 2027 года средства запланированы в сумме 13 540,00 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 2025 год средства предусмотрены в сумме 20 000,00 рублей, на плановый период 2026 года предусмотрено 10 000,00 рублей, на плановый период 2027 года 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 2025 год предусмотрено 1000,00 рублей, и по 2000,00 рублей на 2026-2027 годы ежегодно, в том числе на:

- защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона на 2025 год и на плановый период 2026-2027 годов в сумме по 1 000,00 рублей ежегодно;

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 2025 год предусмотрено 13000,00 рублей, и по 1000,00 рублей на 2026-2027 годы ежегодно, в том числе на:

- расходы на приобретение противопожарного инвентаря на 2025 год предусмотрены в сумме 12 000,00 рублей, на плановый период 2026-2027 годов средства не предусмотрены;

- расходы на реализацию прочих мероприятий в сфере пожарной безопасности в сумме по 1 000,00 рублей на 2025 год и на плановый период 2026-2027 годов ежегодно.

Таблица № 7

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

" Национальная безопасность и правоохранительная деятельность " на 2025 год

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2024 год | 2025 год |
| Объем расходов, рублей | 12 000,00 | 14 000,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 0,2 | 0,2 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, рублей | -51 350,00 | 2 000,00 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | -81,1 | 16,7 |

Таблица № 8

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

" Национальная безопасность и правоохранительная деятельность " на плановый период 2026 и 2027 годов

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2026 год | 2027 год |
| Объем расходов, рублей | 2 000,00 | 2000,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 0,03 | 0,03 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, рублей | -12 000,00 | 0,00 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | -85,7 | 0,0 |

### Национальная экономика

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу «Национальная экономика» на 2025 год запланирован в сумме 1 185 665,79 рублей, на плановый период 2026 года запланирован в сумме 1 147 632,99 рублей, на плановый период 2027 года – 1 466 264,84 рублей.

Таблица № 9

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

"Национальная экономика" на 2025 год

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2024 год | 2025 год |
| Объем расходов, рублей | 1 316 597,74 | 1 185 665,79 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 19,1 | 16,5 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, рублей | 137 087,00 | -130 931,95 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | 11,6 | -9,9 |

Таблица № 10

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

"Национальная экономика" на 2026 и 2027 годы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2026 год | 2027 год |
| Объем расходов, рублей | 1 147 632,99 | 1 466 264,84 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 18,5 | 23,1 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, рублей | -38 032,80 | 318 631,85 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | -3,2 | 27,8 |

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 1 185 665,79 рублей на 2025 год, на плановый период 2026 года в сумме 1 147 632,99 рублей, на плановый период 2027 года в сумме 1 466 264,84 рублей.

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 1 185 665,79 рублей на 2025 год, на плановый период 2026 года в сумме 1 147 632,99 рублей и на плановый период 2027 года в сумме 1 466 264,84 рублей на реализацию следующих мероприятий:

-на оформление кадастровой документации на автомобильные дороги общего пользования местного значения на 2025 год в размере 100 000,00 рублей, на плановый период 2026 средства не запланированы, на плановый период 2027 годав запланировано 20 000,00 рублей;

-на реализацию прочих мероприятий в сфере дорожного хозяйства на 2025 год в размере 1 035 665,79 рублей, на плановый период 2026 года - 1 147 632,99 рублей и на плановый период 2027 года – 1 396 264,84 рублей;

-на обустройство автомобильных дорог общего пользования местного значения в целях повышения безопасности дорожного движения на 2025 год запланировано 50 000,00 рублей и на плановый период 2027 года предусмотрено 50 000,00 рублей, на плановый период 2026 года средства не предусмотрены.

Жилищно-коммунальное хозяйство

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу "Жилищно-коммунальное хозяйство" на 2025 год запланирован в сумме 402  000,00 рублей, на плановый период 2026 года в сумме 49 280,10 рублей и на 2027 год запланирован в сумме 46 000,00 рублей.

Таблица № 11

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

«Жилищно-коммунальное хозяйство» на 2025 год

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2024год | 2025 год |
| Объем расходов, рублей | 380 434,08 | 402 000,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 5,5 | 5,6 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, рублей | 49327,56 | 21 565,92 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | 14,9 | 5,7 |

Таблица № 12

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

«Жилищно-коммунальное хозяйство» на 2026 и 2027 годы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2026 год | 2027 год |
| Объем расходов, рублей | 49 280,10 | 46 000,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 0,8 | 0,7 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, рублей | -352 719,90 | -3 280,10 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | -87,7 | -6,6 |

По подразделу «Коммунальное хозяйство», подпрограмме " Развитие жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства населенных пунктов Новопокровского сельском поселении Горьковском муниципальном районе Омской области" предусмотрено на 2025 год 335 000,00 рублей, на плановый период 2026-2027 годов средства не запланированы, в том числе на обеспечение мероприятий по организации в границах поселения электро, тепло, газо и водоснабжения населения на 2025 год в сумме 335 000,00 рублей.

По подразделу "Благоустройство" по подпрограмме «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства населенных пунктов Новопокровского сельском поселении Горьковском муниципальном районе Омской области» предусмотрено на 2025 год – 67 000,00 рублей, на плановый период 2026 года – 49 280,10 рублей, на 2027 год – 46 000,00 рублей на реализацию следующих мероприятий:

- уличное освещение в сумме 30 000,00 рублей на 2025 год, в сумме 10 280,00 рублей на 2026 и в сумме 10 000,00 на 2027 год;

- содержание мест захоронения в сумме 10 000,00 рублей на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов ежегодно по 5 000,00 рублей;

- прочие мероприятия по благоустройству в сумме 27 000,00 рублей на 2025 год, на плановый период 2026 года в сумме 34 000,10 рублей, на плановый период 2027 года в сумме 31 000,00 рублей.

Социальное обеспечение

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу «Социальная политика», по подразделу «Пенсионное обеспечение» на 2025 год запланировано в сумме 92 232,00 рубля, на плановый период 2026 и 2027 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 2025 год

| Наименование показателя | 2024 год | 2025 год |
| --- | --- | --- |
| Объем расходов, руб. | 92 232,00 | 92 232,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 1,3 | 1,3 |
| 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 2026 и 2027 годы

| Наименование показателя | 2026 год | 2027 год |
| --- | --- | --- |
| Объем расходов, руб. | 92 232,00 | 92 232,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 1,5 | 1,4 |
| 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 2025 года предусмотрен в сумме 45 000,00 рублей, на плановый период 2026 – в сумме 50 000,00 рублей и плановый период 2027 года предусмотрен в сумме 40 000,00 рублей.

Таблица № 17

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

"Физическая культура и спорт" на 2025 год

| Наименование показателя | 2024 год | 2025 год |
| --- | --- | --- |
| Объем расходов, руб. | 40 000,00 | 45 000,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 0,6 | 0,6 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, руб. | 13 882,98 | 5 000,00 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | 53,2 | 12,5 |

Таблица № 18

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

"Физическая культура и спорт" на 2026 и 2027 годы

| Наименование показателя | 2026 год | 2027 год |
| --- | --- | --- |
| Объем расходов, руб. | 50 000,00 | 40 000,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 0,8 | 0,6 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, руб. | 5 000,00 | -10 000,00 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | 11,1 | -20,0 |

По подразделу «Физическая культура» запланированы бюджетные ассигнования на 2025 год в сумме 45 000,00 рублей, на плановый период 2026 в сумме 50 000,00 рублей и на плановый период 2027 года - 40 000,00 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 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 2025 год в сумме 45 000,00 рублей, на 2026 год в сумме 50 000,00 рублей, на 2027 год в сумме 40 000,00 рублей, в том числе:

1) на реализацию прочих мероприятий в сфере молодежной политики, физической культуры и спорта в сумме по 40 000,00 рублей в 2025 году и на плановый период 2027года, на плановый период 2026 года в сумме 45 000,00 рублей;

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