# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

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

Решение Совета Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области «О бюджете поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» сформирован в соответствии с требованиями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации, решением сессии Совета Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области «О бюджетном процессе в Октябрьском сельском поселении».

Параметры проекта местного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов основаны в соответствии с основными направлениями бюджетной и налоговой политики Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, с учетом необходимости достижения целей и задач муниципальных программ Октябрьского сельского поселения. В целом бюджетная и налоговая политика нацелена на сохранение социальной и экономической стабильности Октябрьского сельского поселения, обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости местного бюджета в условиях ограниченности его доходных источников.

## Правовое регулирование вопросов, положенных в основу формирования проекта решения

Проект решения подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положения о бюджетном процессе в Октябрьском 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 7,9 Положения о бюджетном процессе в Октябрьском сельском поселении.

В соответствии с пунктом 4 статьи 169 Бюджетного кодекса Российской Федерации проект решения 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 проекта 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 9 Положения о бюджетном процессе в Октябрьском сельском поселении в статье 2 проекта решения предлагается установить:

- прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов в местный бюджет на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов (приложение № 1 к проекту решения);

- безвозмездные поступления в местный бюджет на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов (приложение № 2 к проекту решения).

Статьей 3 проекта решения закрепляются бюджетные ассигнования местного бюджета.

В соответствии со статьей 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 2 статьи 9 Положения о бюджетном процессе в Октябрьском сельском поселении предлагается утвердить общий объем бюджетных ассигнований местного бюджета, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств.

Кроме того, статьей 3 проекта решения в соответствии с требованиями статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 2 статьи 9 Положения о бюджетном процессе в Октябрьском 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 проекту решения);

- ведомственную структуру расходов местного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов (приложение № 4 к проекту решения);

- 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 проекту решения).

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 проекта Решения Совета Октябрьского 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 проекта решения в соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации в местном бюджете создан резервный фонд Администрации Октябрьского сельского поселения.

Статья 5 проекта решения закрепляет особенности использования бюджетных ассигнований по обеспечению деятельности органов местного самоуправления Октябрьского 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 Октябрьского сельского поселения, обусловленных изменением законодательства.

Увеличение численности работников муниципальных учреждений возможно в случаях:

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

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

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

Статьей 6 проекта решения в соответствии с пунктом 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 2 статьи 9 Положения о бюджетном процессе в Октябрьском сельском поселении утверждается объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Статья 7 проекта решения в соответствии с пунктом 2 статьи 101, статьями 103, 107, 110.1, 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 9 Положения о бюджетном процессе в Октябрьском сельском поселении регулирует вопросы управления муниципальным долгом Октябрьского сельского поселения, в частности:

- устанавливаются верхний предел муниципального внутреннего долга Октябрьского сельского поселения, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям Октябрьского сельского поселения, объем расходов на его обслуживание.

- утверждаются источники финансирования дефицита местного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов (приложение № 6 к проекту решения);

- муниципальные внутренние заимствования на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов не осуществляются.

-муниципальные гарантии в 2024 году и в плановом периоде 2025 и 2026 годов не предоставляются.

-муниципальные внешние заимствования в 2024 году и в плановом периоде 2025 и 2026 годов не осуществляются.

В статье 8 – 9 проекта решения в соответствии со статьей 215.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 17 Положения о бюджетном процессе в Октябрьском сельском поселении предусматриваются:

- особенности погашения просроченной задолженности главного распорядителя средств местного бюджета;

- положения по авансированию расходных обязательств получателей средств местного бюджета;

В статье 10 проекта 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 2024 году Резервного фонда администрации Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области.

Статья 11 проекта бюджета предусматриваются особенности использования неналоговых доходов в области охраны окружающей среды.

Статья 12 проекта бюджета в соответствии со статьей 5 Бюджетного кодекса Российской Федерации, что решение Совета Октябрьского 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:

- Основными направления бюджетной и налоговой политики Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, определенных Постановлением Главы Октябрьского сельского поселения от 06 октября 2023 года № 84

- Основными показателями прогноза социально-экономического развития Октябрьского сельского поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов;

- Муниципальными программами Октябрьского 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 | 18 416 589,58 | 10 183 583,36 | -44,7 |
| из них |  |  |  |
| налоговые и неналоговые доходы | 5 646 689,09 | 5 605 912,51 | -0,71 |
| безвозмездные поступления | 12 769 900,49 | 4 577 670,85 | -64,15 |
| Расходы, всего | 19 160 227,63 | 10 183 583,36 | -46,85 |
| в том числе за счет налоговых и неналоговых доходов, поступлений нецелевого характера | 9 736 851,48 | 9 962 574,36 | +2,32 |
| Дефицит/профицит | -743 638,05 | 0,00 | 0,0 |

\*Основные характеристики местного бюджета на 2023 год указаны согласно Решению Совета Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области от 22 декабря 2022 года «О бюджете поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции от 01ноября 2023 года)

Таблица № 2

Основные характеристики местного бюджета

на плановый период 2025 и 2026 годов

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2025год  руб. | Темп роста/снижение к 2024году, процентов | 2026 год  руб. | Темп роста/снижение к 2025году, процентов |
| Доходы, всего | 9 372 876,15 | -8,37 | 9 847 223,86 | +4,94 |
| из них |  |  |  |  |
| Налоговые и неналоговые | 5 681 233,86 | +1,34 | 6 119 899,54 | +7,72 |
| Безвозмездные поступления | 3 691 642,29 | -19,36 | 3 727 324,32 | +0,97 |
| Расходы, всего | 9 129 101,15 | -8,37 | 9 580 284,89 | +4,94 |
| в том числе за счет налоговых и неналоговых доходов, поступлений нецелевого характера без учета, условно утверждаемых расходов | 9 129 101,15 | -8,37 | 9 580 284,89 | +4,94 |
| в том числе общий объем условно утверждаемых расходов | 228 228,00 | 0,0 | 479 015,00 | 0,0 |
| Дефицит/профицит | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,0 |

В соответствии с требованиями статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в составе расходов местного бюджета установлен общий объем условно утверждаемых расходов. На первый год планового периода (2025 год) он запланирован в сумме 228 228,00 рублей, что составляет не менее 2,5 процента от общего объема расходов местного бюджета без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение, на второй год планового периода (2026 год) – в сумме

479 015,00 рубля, или не менее 5,00 процентов.

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

Общий объем доходов местного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов составляет на 2024 год в размере 10 183 583,36 рублей, на 2025 год в размере 9 372 876,15 рублей и на 2026 год в размере 9 847 223,86 рубля.

В структуре доходов местного бюджета в 2023 году 30,66 процента занимают только налоговые и неналоговые доходы. В 2024 году доля налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов местного бюджета составляет -55,04 процента, в 2025 году – 60,61 процента и в 2026 году – 62,15 процентов.

Формирование налоговых и неналоговых доходов местного бюджета осуществлялось на основе:

- показателей прогноза социально-экономического развития Октябрьского сельского поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов;

- основных направлений бюджетной и налоговой политики Октябрьского 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.

Налоговые и неналоговые доходы на 2024 год прогнозируются в сумме 5 605 912,51 рубля, что на 0,71 процент ниже уточненного плана местного бюджета на 2023 год и ожидаемого исполнения за 2023 год, из них налоговые доходы – 3 498 686,51 рублей, неналоговые доходы – 2 107 226,00 рубля. В общем объеме налоговых и неналоговых доходов местного бюджета на 2024 год налоговые доходы составят 62,41 процентов, неналоговые доходы 37,59 процентов.

Налоговые и неналоговые доходы на 2025 год прогнозируются в сумме 5 681 233,86 рублей, что на +1,34 процентов выше уровня доходов, чем на 2024 год, из них налоговые доходы – 3 533 874,13 рубля или 62,20 процента, неналоговые доходы – 2 147 359,73 рублей или 37,79 процентов.

Налоговые и неналоговые доходы на 2026 год прогнозируются в сумме

6 119 899,54 рубля, из них налоговые доходы – 3 972 539,81 рублей или 64,91 процента, неналоговые доходы – 2 147 359,73 рублей или 35,09 процента.

Налог на доходы физических лиц

Сумма налога на доходы физических лиц планируется на 2024 год в сумме 112 320,00 рублей. В структуре налоговых и неналоговых доходов этот налог занимает – 2,02 процента.

На 2025 год налог на доходы физических лиц прогнозируется в объеме 118500,00 рублей и на 2026 год – 124 830,00 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 1 212 366,51 рублей. В структуре налоговых и неналоговых доходов этот налог занимает – 21,63 процента.

На 2025 год налог на акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации прогнозируется в объеме 1 240 314,13рублей и на 2026 год – 1 672 709,81 рублей.

Налоги на совокупный доход

Сумма единого сельскохозяйственного налога планируется на 2024 год в сумме 29 000,00 рублей. В структуре налоговых и неналоговых доходов этот налог занимает – 0,52 процента.

Единый сельскохозяйственный налог на 2025 год прогнозируется в объеме 30 000,00 рублей и на 2026 год прогнозируется в объеме – 30 000,00 рублей.

Налог на имущество

Сумма налога на имущество планируется на 2024 год в сумме

2 145 000,00 рублей, в том числе налог на имущество физических лиц в сумме 133 000,00 рублей, земельный налог в сумме 2 012 000,00 рублей. В структуре налоговых и неналоговых доходов этот налог занимает – 38,26 процента.

На 2025 год налог на имущество прогнозируется в объеме 2 145 000,00 рублей, в том числе налог на имущество физических лиц в сумме 133 000,00 рублей, земельный налог в сумме 2 012 000,00 рублей, на 2026 год налог на имущество прогнозируется в объеме 2 145 000,00 рублей, в том числе налог на имущество физических лиц в сумме 133 000,00 рублей, земельный налог в сумме 2 012 000,00 рублей.

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 год в сумме 25000,00 рублей. В структуре налоговых и неналоговых доходов этот налог занимает – 0,45 процента.

На 2025 год государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления,

уполномоченными в соответствии с законодательными актами Российской Федерации на совершение нотариальных действий прогнозируется, в объеме 25 000,00 рублей и на 2026 год –25 000,00 рублей.

Неналоговые доходы

На 2024 год неналоговые доходы предусмотрены в объеме

2 107 226,00 рублей, в том числе доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в сумме 269 000,00 рублей, доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в сумме 1 803 226,00 рубля, доходы от продажи материальных и нематериальных активов в сумме 10 000,00 рублей. В структуре налоговых и неналоговых доходов эти доходы занимает – 37,59 процентов

На 2025 год неналоговые доходы прогнозируются в объеме 2 147 359,73 рублей, в том числе доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в сумме 269 000,00 рублей, доходы от продажи материальных и нематериальных активов в сумме 10 000,00 рублей и на 2026 год в сумме  2 147 359,73  рублей, в том числе доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в сумме 269 000,00 рублей, доходы от продажи материальных и нематериальных активов в сумме

10 000,00 рублей.

.

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 4 577 670,80 рублей в 2024 году, 3 3691 642,29 рублей в 2025 году, 3 727 324,32 рублей в 2026 году.

Объем дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности запланирован на 2024 в сумме 4 356 661,85 рубля, на 2025 год в сумме 3 447 867,29 рублей и на 2026 год в сумме  3 460 385,32 рублей.

Объем субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты запланирован на 2024 год в сумме 221 009,00, рублей на 2025 год в сумме 243 775,00 рублей, на 2026 год в сумме 266 939,00 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.

Проектом решения предусмотрены расходы местного бюджета в общей сумме 10 183 583,36 рублей на 2024 год, 9 372 876,15 рублей на 2025 год и

9 847 223,86 рублей на 2026 год, в том числе предусмотрены средства в рамках муниципальных программ Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области с общим объемом бюджетных ассигнований на 2024 год в сумме 10 183 583,36  рублей, на 2025 год в сумме 9 372 876,15 рублей и на 2026 год в сумме 9 847 223,86 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 Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области на 2021 -2030 годы «Развитие экономического потенциала и социально-культурной сферы Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области»

Целью муниципальной программы Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области на 2021 -2030 годы «Развитие экономического потенциала и социально-культурной сферы Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области», является развитие экономического потенциала и социально – культурной сферы Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области.

Достижением указанной цели обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

1.Устойчивое и эффективное осуществление своих полномочий Администрацией Октябрьского 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 Октябрьского сельского поселения;

3. Сокращение энергетических издержек бюджетной сферы Октябрьского сельского поселения к 2030 году не менее чем на 40 процентов к уровню 2020 года (в сопоставимых условиях).

4. Обеспечение комфортных условий проживания населения Октябрьского сельского поселения.

5. Создание комфортных условий жизнедеятельности на территории поселения.

6. Создание необходимых условий для динамичного социально-экономического развития культуры Октябрьского 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 Октябрьского сельского поселения.

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

На реализацию мероприятий указанной муниципальной программы предусмотрено расходов на 2024 год в сумме 10 136 083,36 рублей, на 2025 год в сумме 9 144 648,15 рублей и на 2026 год в сумме 9 368 208,86 рублей.

Муниципальная программа Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области «Формирование комфортной городской среды на 2020 -2024 годы»

Целью муниципальной программы Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области «Формирование комфортной городской среды на 2020 -2024 годы» является повышение уровня благоустройства территорий Октябрьского сельского поселения

Достижением указанной цели обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

. Повышение качества и комфорта городской среды путем реализации мероприятий по благоустройству общественных территорий Октябрьского сельского поселения.

На реализацию мероприятий указанной муниципальной программы предусмотрено расходов на 2024 год в сумме 47 500 рублей, на 2025 год в сумме 0,00 рублей и на 2026 год в сумме 0,00 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 год и на плановый период 2025 и 2026 годов предусматривает первоочередное обеспечение выполнения действующих обязательств бюджета и реализацию ряда приоритетных направлений политики Октябрьского сельского поселения.

Далее в пояснительной записке в целях сопоставимости данных расходы местного бюджета на 2023 год и на 2024 год и на 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 и на плановый период 2025 и 2026 годов определен на уровне 2024 год – 9 962 574,36 рубля, 2025 год – 8 900 873,15 рубля и 2026 год – 9 101 269,86 рублей.

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 2022 году, процентов |
| Расходы, всего | 9 736 851,48 | 9 962 574,36 | -2,32 |
| Общегосударственные вопросы | 5 365 789,95 | 6 788 608,80 | +26,52 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 52 265,19 | 106 800,00 | +104,34 |
| Национальная экономика | 1 577 593,24 | 1 291 177,56 | -18,16 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 1 445 322,80 | 1 641 500,00 | -13,57 |
| Культура, кинематография | 1 183 892,30 | 0 | -100,0 |
| Социальная политика | 61 488,00 | 61 488,00 | 0 |
| Физическая культура и спорт | 50 500,00 | 73 000,00 | +44,55 |

\* Здесь и далее объем расходов на 2023 год указан согласно Решению Совета Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области от 22 декабря 2022 года «О бюджете поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции от 01ноября 2023 года).

Таблица № 4

Распределение бюджетных ассигнований местного бюджета

по разделам классификации расходов бюджетов

на 2025 - 2026 годов

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2025 год | | 2026 год | |
| Объем расходов, руб. | Прирост/  снижение  к 2024 году, процентов | Объем расходов, руб. | Прирост/  снижение  к 2025 году, процентов |
| Расходы, всего | 8 900 873,15 | -10,66 | 9 101 269,86 | -1,87 |
| Общегосударственные вопросы | 6 061 278,04 | -10,71 | 5 809 261,00 | -4,16 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 60 000,00 | -43,82 | 65 000,00 | +8,33 |
| Национальная экономика | 1 260 807,11 | -2,35 | 1 711 520,86 | +35,75 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 1 431 000,00 | -12,82 | 1 431 000,00 | 0 |
| Социальная политика | 61 488,00 | 0 | 61 488,00 | 0 |
| Физическая культура и спорт | 26 300,00 | -63,97 | 23 000,00 | -12,55 |

Общегосударственные вопросы

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу "Общегосударственные вопросы" на 2024 год запланирован в сумме

6 788 608,80 рублей.

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу "Общегосударственные вопросы" на плановый период 2025 и 2026 годов запланирован на 2025 год в сумме 6 061 2778,04 рубль и на 2026 год в сумме 5 809 261,00 рублей.

Таблица № 5

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

| Наименование показателя | 2023 год | 2024 год |
| --- | --- | --- |
| Объем расходов, руб. | 5 365 789,95 | 6 788 608,80 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 55,11 | 68,14 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, руб. |  | -1 422 818,85 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах |  | +26,52 |

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, руб. | 6 061 278,04 | 5 809 261,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 68,10 | 63,83 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, руб. | -727 330,76 | -252 017,04 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | -10,71 | -4,16 |

По подразделу «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципальных образований» отражены расходы муниципальной программы «Развитие экономического потенциала и социально-культурной сферы Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области», на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов по подпрограмме «Обеспечение эффективного осуществления своих полномочий и повышения качества управления муниципальными финансами Администрации Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области» на обеспечение деятельности главы поселения предусмотрено на 2024 год в сумме 908 265,42 рублей, на плановый период 2025 год в сумме 908 265,42 рублей и 2026 год в сумме 908 265,42 рубля.

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 Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области», по подпрограмме «Обеспечение эффективного осуществления своих полномочий и повышения качества управления муниципальными финансами Администрации Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области» на 2024 год в сумме 3 194 046,62 рублей, на 2025 год в сумме 3 112 046,92 рублей и на 2026 год в сумме 3 018 677,97 рублей, на реализацию следующих мероприятий:

- расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов на 2023 год – 2 530 046,62 рублей, на 2024 год – 2 530 046,92 рублей и на 2025 год – 2 530 046,92 рублей;

- иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на 2024 год в сумме 664 000,00 рублей, на 2025 год в сумме 582 000,00 рублей и на 2026 год в сумме 498 631,05 рублей;

По подразделу «Резервные фонды» отражены расходы муниципальной программы «Развитие экономического потенциала и социально-культурной сферы Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области» по подпрограмме «Обеспечение эффективного осуществления своих полномочий и повышения качества управления муниципальными финансами Администрации Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов по 5 000,00 рублей ежегодно;

По подразделу «Другие общегосударственные вопросы» отражены расходы по муниципальной программе «Развитие экономического потенциала и социально-культурной сферы Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области» по подпрограмме «Обеспечение эффективного осуществления своих полномочий и повышения качества управления муниципальными финансами Администрации Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области» на 2024 год – 2 415 296,76 рублей, на 2025 год – 2 010 965,70 рублей, на 2026 год –1 852 317,61 рублей, на реализацию следующих мероприятий:

- расходы на реализацию прочих мероприятий для выполнения функций администрации, в том числе на иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на 2024 год в сумме 2 145 156,76 рублей, на 2025 год в сумме 1 940 915,70 рублей и на 2026 год в сумме 1 782 717,64 рублей;

- уплата налогов, сборов и иных платежей в 2024 году – 270 140,00 рубля, в 2025 году – 70 050,00 рублей и в 2026 году – 69 600,00 рублей;

- расходы на оформление технической документации на объекты недвижимого имущества на 2024 год в сумме 111 000,00 рублей, на 2025 год в сумме 25 000,00 рублей и на 2026 год в сумме 25 000,00 рублей.

### 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 Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области»:

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 Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области» на 2024 год в сумме 106 800,00 рублей и на плановый период 2025 год 60 000,00 рублей и 2025 год в сумме

65 000,00 рублей, на реализацию следующих мероприятий:

- защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона на 2024 год в сумме 1000,00 рублей и на плановый период 2025 год в сумме 0,00 на 2026 год в сумме по 0,00 рублей ежегодно;

- предупреждение террористических и экстремистских проявлений на территории поселения на 2024 год в сумме 5 000,00 рублей и на плановый период 2025 и 2026 годов в сумме по 5 000,00 рублей ежегодно;

- приобретение мотопомпы и противопожарного инвентаря на 2024 год в сумме 45 800,00 рублей и на плановый период 2025 в сумме 0,00 рублей и 2026 годов в сумме по 5000,00 рублей;

- реализация прочих мероприятий в сфере пожарной безопасности на 2024 год в сумме 55 000,00 рубля, на 2025 год в сумме 55 000,00 рублей, на 2026 год в сумме 55 000,00 рублей;

### Национальная экономика

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу «Национальная экономика» на 2024 год запланирован в сумме 1 291 177,56 рублей, на 2025 год в сумме 1 260 807,11 рубля, на 2026 год в сумме 1 711 520,86 рубля.

Таблица № 7

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

"Национальная экономика" на 2024 год

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2023 год | 2024 год |
| Объем расходов, тыс. рублей | 1 577 593,24 | 1 291 177,56 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 16,2 | 12,96 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, тыс. рублей |  | -286 415,68 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах |  | -18,16 |

Таблица № 8

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

"Национальная экономика" на плановый период 2025 и 2026 годов

| Наименование показателя | 2025 год | 2026 год |
| --- | --- | --- |
| Объем расходов, руб. | 1 260 807,11 | 1 711 520,86 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 14,17 | 18,81 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, руб. | -40 370,45 | +450 713,75 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | -2,35 | +35,75 |

Бюджетные ассигнования местного бюджета по разделу «Национальная экономика» по муниципальной программе «Развитие экономического потенциала и социально-культурной сферы Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области» запланированы на 2024 год в сумме 1 291 177,56 рублей, на 2025 год в сумме 1 260 807,11 рублей, на 2026 год в сумме 1 711 520,86 рублей.

По подразделу «Общеэкономические вопросы» по подпрограмме «Обеспечение эффективного осуществления своих полномочий и повышения качества управления муниципальными финансами Администрации Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области» относятся расходы, направленные на участие в организации и финансировании проведения общественных работ на 2024 год в размере

28 811,05 рублей, на 2025 год в размере 28 811,05 рублей, на 2026 год в размере 28 811,05 рублей.

По подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» по подпрограмме «Модернизация и развитие автомобильных дорог, обеспечение безопасности дорожного движения в Октябрьском сельском поселении Горьковского муниципального района Омской области» относятся расходы, направленные на реализацию прочих мероприятий в сфере дорожного хозяйства на 2024 год в сумме 1 212 366,51 рублей и на плановый период 2025 год в сумме 1 221 996,06 и на 2026 год в размере 1 672 709,81 рублей ежегодно.

Объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области «Формирование комфортной городской среды», по подпрограмме «Благоустройство общественных территорий Октябрьского сельском поселении» предусмотрено расходов на 2024 год в сумме 47 000,00 рублей, на 2025 год в сумме 0,00 рублей, на 2026 год в сумме

0,00 рублей, на реализацию следующих мероприятий:

- капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения наиболее посещаемых общественных территорий Октябрьского сельского поселения на 2024 год в сумме

34 000,00 рублей, на 2025 год в сумме 0,00 рублей, на 2026 год в сумме 0,00 рублей;

-капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов Октябрьского сельского поселения на 2024год в сумме 13 000,00 рублей, на 2025 год в сумме 0,00 рублей, на 2026 год в сумме 0,00 рублей.

По подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики» по подпрограмме «Обеспечение эффективного осуществления своих полномочий и повышения качества управления муниципальными финансами Администрации Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области» предусмотрено на 2024 год в сумме 50 000,00 рублей и на плановый период 2025 год в сумме 10 000,00 рублей, на 2026 год в сумме 10 000,00 рублей, на реализацию следующих мероприятий:

- на оформление кадастровой документации на объекты недвижимого имущества на 2024 год в сумме 50 000,00 рублей и на плановый период 2025 год в сумме 10 000,00 рублей, на 2026 год в сумме 10 000,00 рублей.

Жилищно-коммунальное хозяйство

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу "Жилищно-коммунальное хозяйство" на 2024 год запланирован в сумме 1 641 500,00  рублей, на 2025 год в сумме 1 431 000,00 рублей, на 2026 год в сумме 1 431 000,00 рублей.

Таблица №9

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

«Жилищно-коммунальное хозяйство» на 2024 год

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2023 | 2024 год |
| Объем расходов, тыс. рублей | 1 445 322,80 | 1 641 500,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 14,84 | 16,48 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, тыс. рублей |  | +196 177,20 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах |  | +13,57 |

Таблица № 10

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

"Жилищно-коммунальное хозяйство"

на плановый период 2025 и 2026 годов

| Наименование показателя | 2025 год | 2026 год |
| --- | --- | --- |
| Объем расходов, руб. | 1 431 000,00 | 1 431 000,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 16,08 | 15,72 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, руб. | -210 500,00 | 0 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | -12,82 | 0 |

По подразделу «Коммунальное хозяйство» по подпрограмме «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства населенных пунктов Октябрьского сельском поселении Горьковском муниципальном районе Омской области» предусмотрено расходов на 2024 год в сумме 628 500,00 рублей и на плановый период 2025 в сумме 591 00,00 и на 2026 год в сумме 591 000,00 рублей.

По подразделу "Благоустройство" по подпрограмме «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства населенных пунктов Октябрьского сельском поселении Горьковском муниципальном районе Омской области» предусмотрено расходов на 2024 год в сумме 1013 000,00  рублей, на 2025 год в сумме 840 000,00 рублей, на 2026 год в сумме 840 000,00 рублей, на реализацию следующих мероприятий:

- уличное освещение на 2024 год в сумме 620 000,00 рублей, на 2025 год в сумме 470 000,00 рублей, на 2026 год в сумме 470 000,00 рублей;

- содержание мест захоронения на 2024 год в сумме 135 000,00 рублей и на плановый период 2025 и 2026 годов в размере 115 000,00 рублей ежегодно;

- озеленение на 2043 год в сумме 2 500,00 и на плановый период 2025 и 2026 годов в размере 0,00 рублей ежегодно;

- прочие мероприятия по благоустройству на 2024 год в сумме 255 000,00 рублей, на 2025 год в сумме 255 000,00 рублей, на 2026 год в сумме 255 000,00 рублей.

Объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области «Формирование комфортной городской среды», по подпрограмме «Благоустройство общественных территорий Октябрьского сельском поселении» предусмотрено расходов на 2024 год в сумме 500,00 рублей, на 2025 год в сумме 0,00 рублей, на 2026 год в сумме 0,00 рублей, на реализацию следующих мероприятий:

- благоустройство общественных территорий Октябрьского сельского поселения на 2024 год в сумме 250,00 рублей, на 2025 год в сумме 0,00 рублей, на 2026 год в сумме 0,00 рублей;

- благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов Октябрьского сельского поселения на 2024 год в сумме 250,00 рублей, и на плановый период 2025 год в сумме 0,00 рублей, 2026 год в сумме 0,00 рублей.

Социальная политика

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу "Социальная политика" на 2024 год в сумме 61 488,00 рублей на 2025 год в сумме 61488,00 рублей, на 2026 год в сумме 61 488,00 рублей.

Таблица № 13

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

«Социальная политика» на 2024 год

| Наименование показателя | 2023 год | 2024 год |
| --- | --- | --- |
| Объем расходов, тыс. рублей | 61 488,00 | 61 488,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 0,63 | 0,62 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, тыс. рублей |  | 0 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах |  | 0 |

Таблица № 14

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

«Социальная политика» на плановый период 2025 и 2026 годов

| Наименование показателя | 2025 год | 2026 год |
| --- | --- | --- |
| Объем расходов, руб. | 61 488,00 | 61 488,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 0,69 | 0,68 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, руб. | 0 | 0 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | 0 | 0 |

По подразделу «Пенсионное обеспечение» отражены расходы по муниципальной программе «Развитие экономического потенциала и социально-культурной сферы Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области» по подпрограмме «Обеспечение эффективного осуществления своих полномочий и повышения качества управления муниципальными финансами Администрации Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области» на 2024 год в сумме 61 488,00 рублей, на 2025 год в сумме 61488,00 рублей, на 2026 год в сумме 61 488,00 рублей.

Физическая культура и спорт

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу "Физическая культура и спорт" на 2024 год запланирован в сумме 73 000,00 рублей, на 2025 год в сумме 26 300,00 рублей, на 2026 год в сумме 23 000,00 рублей.

Таблица № 15

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

"Физическая культура и спорт" на 2024 год

| Наименование показателя | 2023 год | 2024 год |
| --- | --- | --- |
| Объем расходов, руб. | 50 500,00 | 73 000,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 0,52 | 0,73 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, руб. |  | -22 500,00 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах |  | +44,55 |

Таблица № 16

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

«Физическая культура и спорт» на плановый период 2025 и 2026 годов

| Наименование показателя | 2025 год | 2026 год |
| --- | --- | --- |
| Объем расходов, руб. | 26 300,00 | 23 000,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 0,30 | 0,25 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, руб. | -46 700,00 | -3 3000,00 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | -63,97 | -12,55 |

По подразделу «Физическая культура» запланированы бюджетные ассигнования на 2024 год в сумме 73 000,00 рублей, на 2025 год в сумме 26 300,00 рублей, на 2026 год в сумме 23 000,00 рублей.

Муниципальная программа «Развитие экономического потенциала и социально-культурной сферы Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области» включает в себя расходы по подпрограмме «Развитие физической культуры и массового спорта на территории Октябрьского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области» на 2024 год в сумме 73 000,00 рублей, на 2025 год в сумме 26 300,00 рублей , на 2026 год в сумме 23 000,00 рублей, в том числе:

1) на реализацию прочих мероприятий в сфере молодежной политики, физической культуры и спорта на 2024 год в сумме 54 000,00 рублей, на 2025 год в сумме 26 300,00 рублей, на 2026 год в сумме 23 000,00 рублей;

2) на реализацию прочих мероприятий по материально-технической базе на 2024 год в сумме 19 000,00 рублей, на 2025 год в сумме 00,00 рублей, на 2026 год в сумме 0,00 рублей.