ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к проекту решения Думы «Об утверждении бюджета муниципального образования Стуловское сельское поселение Слободского района Кировской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»**

## ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ И ХАРАКТЕРИСТИКИ БЮДЖЕТА ПОСЕЛЕНИЯ НА 2025 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2026 И 2027 ГОДОВ

### Формирование основных параметров бюджета муниципального образования Стуловское сельское поселение Слободского района Кировской области на 2025 год и плановый период осуществлялось в соответствии с направлениями, определенными Бюджетным посланием главы Стуловского селького поселения, прогнозом социально-экономического развития Кировской области, проектом закона Кировской области «Об областном бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов», проектом решения Слободской районной Думы «О бюджете Слободского района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов».

Исходя из подходов и особенностей формирования бюджета основные характеристики проекта бюджета поселения на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов спрогнозированы в следующих объемах:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Прогноз  2025 года | Прогноз  на 2026 год | Прогноз  на 2027 год |
| **1.Доходы – всего** | **26085,41** | **24287,08** | **24525,63** |
| из них: |  |  |  |
| * налоговые доходы | 8083,9 | 8484,0 | 8912,6 |
| * неналоговые доходы | 342,9 | 317,2 | 297,2 |
| * безвозмездные поступления | 17658,61 | 15485,88 | 15315,83 |
| **2.Расходы – всего** | **26085,41** | **24287,08** | **24525,63** |
| **3. Дефицит (профицит)** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

Основные параметры доходов бюджета поселения на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов сформированы по показателям прогнозируемых объемов поступлений, представленных главными администраторами доходов бюджета поселения в соответствии с разработанными утвержденных методиками планирования (алгоритмами расчетов) администрируемых доходов.

Прогноз налоговых и неналоговых доходов базировался на показателях прогноза социально-экономического развития Стуловского сельского поселения и Слободского муниципального района Кировской области в целом, а так же сценарных условиях социально-экономического развития Российской Федерации на этот же период, за основу берется «второй»  
вариант макроэкономического прогноза, согласно которому индекс  
потребительских цен на 2025-2027 годы прогнозируется на 2025 год 106,7% на 2026 – 104,8% , на 2027 -104,2%.

Средние темпы роста фонда оплаты труда на территории поселения и района составят в 2025 году – 102,7 процента, в 2026 году – 102,6 процента, в 2027 году – 102,2 процентов.

В целом прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов на предстоящий бюджетный цикл характеризуются следующими данными.

**ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ПОСЕЛЕНИЯ НА 2025 ГОД**

Структура и динамика прогноза доходов бюджета поселения к ожидаемой оценке поступлений доходов 2025 года сложилась следующим образом:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Оценка поступлений в 2024 году | Структура  % | Прогноз  на 2025 год | Структура  % | Отклонение прогноза 2025 года к оценке 2024года | |
| в сумме | в % |
| Доходы, всего\* | **27577,3** | 100,0 | **26085,41** | 100,0 | -1491,89 | -5,4 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| * Налоговые доходы | 7467,9 | 27,1 | 8083,9 | 31,0 | +616,0 | +8,2 |
| * Неналоговые доходы | 768,3 | 2,8 | 342,9 | 1,3 | -425,4 | -55,4 |
| * Безвозмездные поступления | 19341,1 | 70,1 | 17658,61 | 67,7 | -1682,49 | -8,7 |

\* - незначительные расхождения между суммой слагаемых и приведенными итогами объясняются округлением данных

В структуре доходов бюджета поселения произошли изменения: уменьшилась доля безвозмездных поступлений. В структуре доходов бюджета поселения от общего объема доходов составляет прогнозируемый объем налоговых доходов- 31,0%; 1,3% - неналоговые доходы, а 67,7% – безвозмездные поступления.

В целом объем **налоговых доходов** на 2025 год, спрогнозирован в сумме 8083,9 тыс. рублей, что выше ожидаемой оценки поступлений текущего года на 616,0 тыс. рублей (8,2%).

Объемы поступлений налоговых доходов на 2025 год представлены в нижеследующей таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Оценка поступле-ний в  2024 году | Струк-тура, % | Прогноз на  2025год | Струк-тура, % | Отклонение прогноза 2025 года к оценке 2024 года | |
| в сумме | в % |
| **Налоговые доходы всего,**  **в том числе:** | **7467,9** | **100,0** | **8083,9** | **100,0** | **+616,0** | **+8,2** |
| Налог на доходы физических лиц | 3380,1 | 45,3 | 3722,7 | 46,1 | +342,6 | +10,1 |
| Акцизы | 1115,8 | 14,9 | 1148,2 | 14,2 | +32,4 | +2,9 |
| Налог на имущество физических лиц | 1700,0 | 22,8 | 2055,0 | 25,4 | +355,0 | +20,9 |
| Земельный налог | 1260,0 | 16,9 | 1150,0 | 14,2 | -110,0 | -8,7 |
| Государственная пошлина | 12,0 | 0,1 | 8,0 | 0,1 | -4,0 | -33,3 |

*Доходы от поступлений налога на доходы физических лиц*

Прогноз поступления налога на доходы физических лиц в бюджет поселения на 2025 год составляет 3722,7 тыс. рублей, что выше ожидаемой оценки поступления текущего года на 342,6 тыс.рублей (10,1%).

Прогноз *поступления налога по налоговым агентам в соответствии со статьями 227, 227.1, 228 Налогового Кодекса Российской Федерации* рассчитан исходя из согласованного с министерством экономического развития Кировской области фонда оплаты труда в сумме 301042,5 тыс.рублей

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2024 год | Прогноз на  2025 год | Отклонение прогноза 2025 года к оценке 2024 года | |
| в сумме | в % |
| Фонд оплаты труда | *Оценка*  293128,0 | 301042,5 | +7914,5 | +2,7 |
| Налог на доходы физических лиц в части бюджета поселения, рассчитанный в соответствии с утвержденной Методикой | *Оценка поступлений*  3380,1 | 3722,7 | +342,6 | +10,1 |

*Доходы от поступлений акцизов от уплаты на нефтепродукты*

Прогноз доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты, распределяемых с централизованного счета Федеральной налоговой службы Кировской области, рассчитан администратором доходов из установленных ставок по видам нефтепродуктов и с учетом их запланированного увеличения по автомобильному бензину и дизельному топливу в 2025 году.

Прогнозируемый объем поступления в 2025 году запланирован в сумме 1148,2 тыс. рублей, что выше ожидаемой оценки исполнения текущего года на 32,4 тыс. рублей или на 2,9%.

*Доходы от поступлений налога на имущество физических лиц*

На 2025 год поступления налога на имущество физических лиц спрогнозированы в сумме 2055,0 тыс. рублей, что выше оценки поступлений текущего года на основании начисленного налога на имущество с физических лиц в бюджет за 2023 финансовый год по данным налоговой отчетности по форме № 5-МН «О налоговой базе и структуре начислений по местным налогам» (раздел III «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по налогу на имущество физических лиц») с учетом коэффициента роста общей инвентаризационной стоимости строений, помещений и сооружений, находящихся в собственности физических лиц, в очередном финансовом году к уровню 2023 финансового года за исключением недоимки, числящейся за умершими гражданами и выбывшими за пределы территории области.

Прогноз поступления налога на имущество физических лиц в бюджет поселения представлен в нижеследующей таблице.

тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Оценка  2024 года | Прогноз на 2025 год | % увеличения |
| Налог на имущество физических лиц | 1700,0 | 2055,0 | 20,9 |

*Доходы от поступлений земельного налога*

Прогноз дохода по земельному налогу на 2025 год составил 1150,0 тыс. рублей, что на 167,0 тыс.рублей выше оценки поступлений текущего года на основании начисленного земельного налога по юридическим и физическим лицам в бюджет за 2023 финансовый год по данным налоговой отчетности по форме № 5-МН «О налоговой базе и структуре начислений по местным налогам» (раздел III «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по земельному налогу») с учетом норматива отчислений по доходам от земельного налога.

Объем **неналоговых** доходов в целом прогнозируется в сумме 342,9 тыс.рублей, что ниже оценки поступлений текущего года на 425,4 тыс. рублей, или на 55,4%.

Объемы поступлений основных неналоговых доходов на 2025 год представлены в нижеследующей таблице.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Оценка поступле-ний в  2024 году | Струк-тура, % | Прогноз на  2025 год | Струк-тура, % | Отклонение прогноза 2025 года к оценке 2024 года | |
| в сумме | в % |
| **Неналоговые доходы всего,**  **в том числе:** | **768,3** | **100,0** | **342,9** | **100,0** | **-425,4** | **-55,4** |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 112,9 | 14,7 | 112,9 | 32,9 | - | - |
| Прочие поступления от использования имущества | 255,0 | 33,2 | 200,0 | 58,3 | -55,0 | -21,6 |
| Прочие доходы от платных услуг и компенсации затрат государства | 30,0 | 3,9 | 30,0 | 8,8 | - | - |
| Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 23,6 | 3,1 |  |  | -23,6 | -100,0 |
| Прочие неналоговые доходы | 346,8 | 45,1 | 0,0 | 0,0 | -346,8 | -100,0 |

Расчет прогноза неналоговых доходов произведен главным администратором данных доходов в соответствии с разработанными и утвержденными методиками планирования (алгоритмами расчетов) администрируемых доходов.

При расчете прогноза поступления по неналоговым доходам главным администратором доходов учтены следующие особенности, обусловившие динамику их поступления.

В части использования муниципального имущества и платных услуг:

- предоставление в аренду свободного имущества, находящегося в муниципальной собственности , переоценка размера арендной платы с применением индекса-дефлятора;

По остальным налоговым доходам, не имеющим постоянного характера поступлений и твердо установленных ставок, при прогнозировании учитывались ожидаемая оценка поступления в прогнозируемом году, количественные показатели (оказание услуг, административные поводы), индексы потребительских цен и объема платных услуг.

В целях финансового обеспечения дорожной деятельности в составе бюджета поселения сформирован дорожный фонд Стуловского сельского поселенния.

Прогнозируемые объемы доходов бюджета поселения, формирующие ассигнования дорожного фонда на 2025 год, приведены в нижеследующей таблице.

тыс. рублей

|  |  |
| --- | --- |
| Источники формирования дорожного фонда Стуловского сельского поселения | 2025 год |
| Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации | 1148,2 |
| Субсидии областного бюджета | 1981,9 |
| Налога на имущество физических лиц (кофэф.0,1) | 2,2 |
| **ИТОГО:** | **3132,3** |

Параметры налоговых и неналоговых доходов бюджета поселения в разрезе источников приведены в приложении № 1 к настоящей пояснительной записке.

Формирование безвозмездных поступленийосуществлялось в соответствии с проектом Закона Кировской области «Об областном бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» и проектом решения Слободской районной Думы «О бюджете муниципального образования Слободской муниципальный район Кировской области» . Уточнение объема безвозмездных поступлений будет осуществлено после принятия данных проектов.

тыс. рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Оценка 2024 год | Прогноз  2025 год |
| **Безвозмездные поступления, всего** | **19341,1** | **17658,6** |
| в том числе: |  |  |
| * Дотации, из них: | 1968,7 | 1991,8 |
| *дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности* | *1896,4* | *1991,8* |
| *дотации (гранты) бюджетам сельских поселений за достижение показателей деятельности органов местного самоуправления* | *72,3* | *0,0* |
| * Субсидии бюджетам поселений | 10271,3 | 12084,2 |
| * Прочие межбюджетные трансферты | 6791,0 | 3136,9 |
| * Субвенции бюджетам поселений | 310,1 | 445,7 |

## ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ И ХАРАКТЕРИСТИКИ БЮДЖЕТА ПОСЕЛЕНИЯ НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2026 И 2027 ГОДОВ

При составлении прогноза налоговых доходов бюджета поселения на плановый период 2026 и 2027 годов применены соответствующие индексы роста показателей, характеризующих налоговую базу, представленные в нижеследующей таблице (по основным налоговым доходам).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показатели | Темп роста прогноза 2026 года к прогнозу 2025 года, % | Темп роста прогноза 2027 года к прогнозу 2026 года, % |
|
| «Оборот малых предприятий, включая микропредприятия(без налога на добавочную стоимость, акцизов и иных обязательных платежей) | 105,2 | 105,8 |
| Фонд оплаты труда | 102,6 | 102,2 |

Поступления акцизов в плановом периоде запланированы с учетом ежегодного роста ставок.

В плановом периоде 2026 и 2027 годов ежегодный рост прогнозируется по собственным доходам.

Структура и динамика прогнозируемых объемов поступлений доходов в плановом периоде представлены в следующей таблице.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Прогноз 2026 года | Струк-тура, % | Прогноз 2027 года | Струк-тура, % | Отклонение прогноза 2026 года от прогноза 2025 года | | Отклонение прогноза 2027 года от прогноза 2026 года | |
| сумма | % | сумма | % |
| Доходы, всего\* | 24287,08 | 100,0 | 24525,63 | 100,0 | -1798,33 | -6,9 | +238,55 | +1,0 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Налоговые доходы | 8484,0 | 34,9 | 8912,6 | 36,3 | +400,1 | +4,9 | +424,6 | +5,1 |
| Неналоговые доходы | 317,2 | 1,3 | 297,2 | 1,2 | -25,7 | -7,5 | -20,0 | -6,3 |
| Безвозмездные поступления | 15485,88 | 63,8 | 15315,83 | 62,5 | -2172,73 | -12,3 | -170,05 | -1,1 |

\* - незначительные расхождения между суммой слагаемых и приведенными итогами объясняются округлением данных

Динамика основных налоговых и неналоговых доходов бюджета поселения в плановом периоде представлена в следующей таблице.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Прогноз на  2026 год | Прогноз на  2027 год | Темп роста прогноза 2026 года к прогнозу 2025 года, % | Темп роста прогноза 2027 года к прогнозу 2026 года, % |
| **Налоговые и неналоговые доходы всего, в том числе:** | **8801,2** | **9209,8** | **+4,4** | **+4,6** |
| Налог на доходы физических лиц | 4094,0 | 4441,8 | +10,0 | +8,5 |
| Акцизы | 1163,0 | 1229,8 | +1,3 | +5,7 |
| Налог на имущество физических лиц | 2055,0 | 2055,0 | 0,0 | 0,0 |
| Земельный налог | 1164,0 | 1178,0 | +1,2 | +1,2 |
| Государственная пошлина | 8,0 | 8,0 | 0,0 | 0,0 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 105,2 | 105,2 | -6,8 | 0,0 |
| Прочие поступления от использования имущества | 180,0 | 160,0 | -10,0 | -11,1 |
| Прочие доходы от платных услуг и компенсации затрат государства | 32,0 | 32,0 | +6,7 | 0,0 |

На плановый период объем безвозмездных поступлений запланирован на 2026 год в сумме 15485,88 тыс. рублей и на 2027 год в сумме 15315,83 тыс. рублей.

тыс. рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | Прогноз на 2026 год | Прогноз на 2027 год |
| **Безвозмездные поступления, всего** | **15485,88** | **15315,83** |
| в том числе: |  |  |
| Дотации, из них: | 2012,9 | 2047,2 |
| *дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности* | *2012,9* | *2047,2* |
| *дотации на сбалансированеность бюджетов* | *0,0* | *0,0* |
| Субсидии бюджетам сельских поселений | 9837,0 | 9566,6 |
| Субвенции бюджетам сельских поселений | 489,08 | 507,03 |
| Прочие межбюджетные трансферты | 3146,9 | 3195,2 |

Прогнозируемые объемы доходов бюджета поселения, формирующие ассигнования дорожного фонда Стуловского сельского поселения, в плановом периоде составят 1426,7 тыс. рублей на 2026 год и 1229,8 тыс. рублей на 2027 год.

**РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ПОСЕЛЕНИЯ**

При формировании расходной части бюджета учтены основные направления бюджетной политики, которые были заложены в основу формирования действующего трехлетнего бюджета и обозначенные Бюджетным посланием Главы Стуловского сельского поселения на 2025-2027 годы.

Формирование расходной части бюджета проведено с учетом следующих основных подходов:

- расходы предусмотрены исходя из действующей нормативной базы, действующих федеральных и областных законов;

- заработная плата работникам муниципальных учреждений, органа местного самоуправления предусмотрена на уровне 2024 года;

- оплата коммунальных услуг муниципальных учреждений предусмотрена по фактическим расходам 2023 года с учетом роста тарифов на планируемый период по данным региональной службы по тарифам Кировской области;

- остальные расходы, связанные в том числе с материальными затратами муниципальных учреждений, предусмотрены на уровне плановых назначений текущего года;

- социальные выплаты гражданам рассчитаны на уровне 2024 года;

Как и в текущем году, бюджет поселения на предстоящий период является программным. В плановом периоде предусмотрены расходы на реализацию 8 муниципальных программ. Объемы финансирования в разрезе муниципальных программ отражены в приложениях № 7 и № 8 проекта решения Стуловской сельской Думы «Об утверждении бюджета муниципального образования Стуловское сельское поселение Слободского района Кировской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов». Паспорта муниципальных программ поселения предоставлены одновременно с проектом решения Думы поселения о бюджете поселения на планируемый период.

Предусмотрены расходы на передачу отдельных полномочий от поселения в Слободской район.

Учитывая возросшие социальные обязательства, и в целях обеспечения сбалансированности бюджета поселения в рамках установленных Бюджетным кодексом РФ ограничений и требований возникла необходимость оптимизации ряда расходных обязательств и введения режима экономии бюджетных средств. В ходе исполнения бюджета поселения в 2025 году объем расходов будет пересматриваться за счет привлечения дополнительных доходов в рамках выполнения мероприятий, предусмотренных Планом мероприятий на 2024 – 2025 годы по повышению поступлений налоговых и неналоговых доходов, а также по сокращению недоимки бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Расходы бюджета поселения сформированы в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, приказом Министерства финансов РФ от 29.11.2017 № 209н (с учетом внесенных изменений).

Объем расходов бюджета поселения на 2025 год предусматривается в сумме 19377,6 тыс. рублей, на 2025 год – 17325,2 тыс. рублей, на 2026 год – 17442,5 тыс. рублей, в том числе в разрезе отраслевой структуры:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РАСХОДЫ | Раз-дел | Уточнен-ный план на 2024 год | 2025 год | | 2026 год | | 2027 год | |
| сумма | % к 2024 году | сумма | % к 2025 году | сумма | % к 2026 году |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | 00 | **27691,7** | **26085,4** | **94,2** | **24287,1** | **93,1** | **24525,6** | **99,8** |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 7580,9 | 8188,0 | 108,0 | 8155,9 | 99,6 | 8550,8 | 104,8 |
| Национальная оборона | 02 | 390,5 | 445,7 | 114,1 | 489,1 | 109,7 | 507,0 | 103,7 |
| Национальная безопас-ность и правоохрани-тельная деятельность | 03 | 33,8 | 36,8 | 108,9 | 21,2 | 57,6 | 0,0 | 0,0 |
| Национальная экономика | 04 | 5341,2 | 3238,0 | 60,6 | 1522,9 | 47,0 | 1326,0 | 87,1 |
| Жилищно-коммуналь-ное хозяйство | 05 | 1808,4 | 1361,1 | 75,3 | 1248,7 | 91,7 | 1296,8 | 103,9 |
| Охрана окружающей среды | 06 | 400,0 | 750,0 | 187,5 | 750,0 | 0,0 | 750,0 | 100,0 |
| Культура и кинематография | 08 | 11652,6 | 11654,0 | 100,0 | 11687,5 | 100,3 | 11683,2 | 100,0 |
| Социальная политика | 10 | 483,5 | 411,0 | 85,0 | 411,0 | 100,0 | 411,0 | 100,0 |
| Обслуживание муниципального долга | 13 | 0,8 | 0,8 | 100,0 | 0,8 | 100,0 | 0,8 | 100,0 |

**Раздел 01**

**«Общегосударственные вопросы»**

Общий объем расходов на содержание органов местного самоуправления предусмотрен на 2025 год в сумме 8188,0 тыс. рублей, на 2026 год - 8155,9 тыс. рублей, на 2027 год – 8550,8 тыс. рублей. Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках муниципальных программ «Развитие муниципального управления в Стуловском сельском поселении» на 2025-2027 годы, «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения Стуловского сельского поселения» на 2025- 2027 годы, «Развитие архитектуры, градостроительства и имущественных отношений в Стуловском сельском поселении» на 2025 – 2027 годы.

При определении расходов на управление учтены основные подходы формирования бюджета, предусмотренные для муниципальных учреждений.

Данные расходы предусмотрены на обеспечение руководства и управления в сфере установленных функций и распределены по соответствующим разделам бюджетной классификации в соответствии с выполняемыми органами местного самоуправления функциями. Объем расходов на муниципальное управление определен в соответствии с утвержденной структурой органов местного самоуправления поселения и предельной штатной численностью данных органов. Расходы будут осуществляться в рамках муниципальной программы «Развитие муниципального управления в Стуловском сельском поселении»».

По строке «Руководство и управление в сфере установленных функций» запланированы расходы на обеспечение деятельности Главы Стуловского сельского поселения, администрации поселения.

По строке «Резервные фонды» предусмотрены средства резервного фонда администрации поселения на проведение мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций, на территории поселения.

По строке «Другие общегосударственные вопросы» запланированы расходы на обеспечение деятельности подведомственного учреждения «Хозяйственный отдел», расходы по подпрограмме «Информатизация Стуловского сельского поселения» в поселении и осуществление мероприятий, не вошедшие в подпрограммы.

Кроме того, предусмотрены условно утверждаемые расходы в объеме 325,8 тыс. рублей в 2026 году и 676,16 тыс. рублей в 2027 году.

**Раздел 02**

**«Национальная оборона»**

Общий объем расходов по разделу на 2025-2027 годы запланирован в сумме 1441,8 тыс. рублей. Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках муниципальной программы «Развитие муниципального управления в Стуловском сельском поселении».

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РАСХОДЫ | Уточнен-ный план 2024 года | 2025 год | | 2026 год | | 2027 год | |
| сумма | % к 2024 году | сумма | % к 2025 году | сумма | % к 2026 году |
| Итого по разделу | 390,5 | 445,7 | 114,1 | 489,1 | 109,7 | 507,0 | 103,7 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 390,5 | 445,7 | 114,1 | 489,1 | 109,7 | 507,0 | 103,7 |

В данном подразделе предусмотрены расходы на реализацию полномочий по осуществлению первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

**Раздел 03**

**«Национальная БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ»**

Общий объем расходов по разделу на 2025-2027 годы запланирован в объеме 58,0 тыс. рублей. Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках муниципальной программы «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения Стуловского сельского поселения».

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РАСХОДЫ | Уточнен-ный план 2024 года | 2025 год | | 2026 год | | 2027 год | |
| сумма | % к 2024 году | сумма | % к 2025 году | сумма | % к 2026 году |
| Итого по разделу | 33,8 | 36,8 | 108,8 | 21,2 | 57,6 | 0,0 | 100,0 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 32,1 | 36,8 | 114,6 | 21,2 | 57,6 | 0,0 | 0,0 |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 1,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

**Раздел 04**

**«Национальная экономика»**

Общий объем расходов по разделу на 2025 год запланирован в объеме 3238,0 тыс. рублей, на 2026 год –1522,9 тыс. рублей, на 2027 год – 1326,0 тыс. рублей. Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках муниципальной программы «Развитие транспортной инфраструктуры в Стуловском сельском поселении» на 2025- 2027 годы, «Развитие архитектуры, градостроительства и имущественных отношений в Стуловском сельском поселении» на 2025 – 2027 годы , «Благоустройство Стуловского сельского поселения» на 2025-2027 годы.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РАСХОДЫ | Уточнен-ный план 2024 года | 2025 год | | 2026 год | | 2027 год | |
| сумма | % к 2024 году | сумма | % к 2025 году | сумма | % к 2026 году |
| Итого по разделу | 5341,2 | 3238,0 | 60,6 | 1522,9 | 47,0 | 1326,0 | 87,1 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| Водное хозяйство | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 5301,4 | 3132,3 | 59,1 | 1426,7 | 45,5 | 1229,8 | 86,2 |
| в т.ч. по ППМИ | 1413,4 | 295,0 | 20,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| в т.ч. «дорожный миллиард» | 1771,8 | 1981,9 | 111,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Другие вопросы в области национальной экономике | 39,8 | 105,7 | 265,6 | 96,2 | 91,0 | 96,2 | 100,0 |

По строке «Дорожное хозяйство» предусмотрены средства бюджета поселения на содержание и ремонт дорог поселения. В рамках областной субсидии в сумме 1981,9 тыс.рублей , выделенной на капитальный ремонт, восстановление изношенных верхних слоев асфальтобетонных покрытий, устройство защитных слоев с устранением деформаций и повреждений покрытий автомобильных дорог общего пользования местного значения, отобранных по результатам опроса-голосования, будет отремонтировано асфальтное покрытие по ул.Центральная д.Стулово.

**Раздел 05**

**«Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2025 год – 1361,1 тыс. рублей, на 2026 год –1248,7 тыс.рублей, 2027 год –1296,8 тыс.рублей. Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках муниципальных программ «Развитие жилищно-коммунального хозяйства в Стуловском сельском поселении» на 2025-2027 годы, «Благоустройство Стуловского сельского поселения» на 2025- 2027 годы , «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Стуловского сельского поселения» на 2025- 2027 годы.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РАСХОДЫ | Уточнен-ный план 2024 года | 2025 год | | 2026 год | | 2027 год | |
| сумма | % к 2023 году | сумма | % к 2024 году | сумма | % к 2025 году |
| Итого по разделу | 1808,4 | 1361,1 | 75,3 | 1248,7 | 91,7 | 1296,8 | 103,9 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| Жилищное хозяйство | 504,2 | 88,2 | 17,5 | 0,0 |  | 0,0 |  |
| Благоустройство | 1304,2 | 1272,9 | 97,6 | 1248,7 | 98,1 | 1296,8 | 103,9 |

По строке «Жилищное хозяйство» отражены расходы по уплате взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в части муниципального жилья в 2025-2027 годах в сумме 88,2 тыс.рублей.

По строке «Благоустройство» отражены расходы: по уличному освещению в 2025 году в сумме -1091,1 тыс.рублей, в 2026 году в сумме 1069,9 тыс.рублей, в 2027 году в сумме 1296,8 тыс.рублей. Кроме того в 2025-2027 годах запланированы расходы по переданным полномочиям от МО Слободской район в части содержания мест ТКО в сумме 178,8 тыс.рублей каждый год.

**Раздел 06**

**«Охрана окружающей среды»**

Общий объем расходов по данному разделу в 2025-2027 годах составит 2250,0 тыс.рублей. Предусмотрены расходы на ликвидацию несанкционированных свалок. Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках муниципальной программы «Благоустройство Стуловского сельского поселения» на 2025- 2027 годы ,

**Раздел 08**

**«Культура и кинематография»**

В связи с сменой типа учреждения с казенного на бюджетное в 2023 году в бюджете поселнения предусмотрены субсидии из бюджета муниципального образования Стуловское сельское поселение Слободского района Кировской области муниципальному бюджетному учреждению «Стуловский Дом культуры» на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием им в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг (выполнением работ).

Общий объем расходов по данному разделу составил на 2025-2027 годах по 35024,7 тыс. рублей. Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках муниципальной программы «Развитие культуры и молодежной политики в Стуловском сельском поселении» на 2025- 2027 годы.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РАСХОДЫ | Уточнен-ный план 2024 года | 2025 год | | 2026 год | | 2027 год | |
| сумма | % к 2024 году | сумма | % к 2025 году | сумма | % к 2026 году |
| Всего по подразделу | 11652,6 | 11654,0 | 100,0 | 11687,5 | 100,3 | 11683,2 | 100,0 |
| в том числе |  |  |  |  |  |  |  |
| Субсидия на выполнение муниципального задания бюджетному учреждению | 11652,6 | 11654,0 | 100,0 | 11687,5 | 100,3 | 11683,2 | 100,0 |

По данному разделу предусмотрены расходы на перечисление субсидии на выполнение муниципального задания МБУ «Стуловский Дом культуры».

**Раздел 10**

**«Социальная политика»**

Общий объем расходов по разделу составляет на 2025-2027 годы – 1233,0 тыс. рублей в рамках муниципальной программы «Развитие муниципального управления в Стуловском сельском поселении» на 2025-2027 годы.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РАСХОДЫ | Уточнен-ный план 2023 года | 2025 год | | 2026 год | | 2027 год | |
| сумма | % к 2024 году | сумма | % к 2025 году | сумма | % к 2026 году |
| Итого по разделу | 483,5 | 411,0 | 85,0 | 411,0 | 100,0 | 411,0 | 100,0 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| Пенсионное обеспечение | 474,5 | 411,0 | 86,6 | 411,0 | 100,0 | 411,0 | 100,0 |
| Социальное обеспечение населения | 9,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

*Подраздел 01 «Пенсионное обеспечение»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2025 – 2027 годы –1233,0 тыс. рублей.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РАСХОДЫ | Уточнен-ный план 2024 года | 2025 год | | 2026 год | | 2027 год | |
| сумма | % к 2024 году | сумма | % к 2025 году | сумма | % к 2026 году |
| Всего по подразделу | 474,5 | 411,0 | 86,6 | 411,0 | 100,0 | 411,0 | 100,0 |
| в том числе |  |  |  |  |  |  |  |
| Социальные выплаты | 474,5 | 411,0 | 86,6 | 411,0 | 100,0 | 411,0 | 100,0 |

По подразделу отражены расходы на выплату пенсий за выслугу лет муниципальным служащим, установленной Законом Кировской области от 08.07.2008 № 257-ЗО «О гарантиях осуществления полномочий депутата, члена выборного органа местного самоуправления, выборного должностного лица местного самоуправления в Кировской области» и другими нормативно- правовыми актами Слободского района и Стуловского сельского поселения.

*Подраздел 03 «Социальное обеспечение населения»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2025 – 2027 годы –0,0 тыс. рублей.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РАСХОДЫ | Уточнен-ный план 2024 года | 2025 год | | 2026 год | | 2027 год | |
| сумма | % к 2024 году | сумма | % к 2025 году | сумма | % к 2026 году |
| Всего по подразделу | 9,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| в том числе |  |  |  |  |  |  |  |
| Социальные выплаты | 9,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

**Раздел 13**

**«обслуживание муниципального долга»**

Общий объем расходов по разделу составляет на 2025-2027 годы – по 0,8 тыс. рублей каждый год. По данному разделу предусмотрены расходы на обслуживание муниципального долга.

**ИСТОЧНИКИ ПОКРЫТИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА**

Расходы бюджета поселения на 2025 год обеспечены плановыми доходами, в результате дефицит бюджета поселения сложился: в 2025 году в объеме 0,0 тыс. рублей, 2026 год в объеме 0,0 тыс. рублей и 2027 год - в объеме 0,0 тыс. рублей.

Источники покрытия дефицита бюджета поселения представлены в следующей таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Период | | |
| 2025 год | 2026 год | 2027 год |
| **Источники финансирования дефицита бюджета поселения** | | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **1.** | **Разница между полученными и погашенными бюджетными кредитами от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
|  | Получение кредитов | 1000,0 | 1000,0 | 1000,0 |
|  | Погашение кредитов | 1000,0 | 1000,0 | 1000,0 |
| **2.** | **Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

Планируется привлечение бюджетных кредитов в сумме по 1000,0 тыс.рублей в 2025-2027 годах.

**МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ**

Верхний предел муниципального долга Стуловского сельского поселения на 01.01.2026 составит 0,0 тыс. рублей, на 01.01.2027 – 0,0 тыс. рублей, на 01.01.2028 – 0,0 тыс. рублей.

В 2025-2027 годах муниципальные гарантии Стуловского сельского поселения юридическим лицам предоставляться не будут.

Главный специалист

бухгалтер-финансист администрации

Стуловского с/п Л.А. Сапсалева