ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к проекту решения Думы «О бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»**

## ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ И ХАРАКТЕРИСТИКИ БЮДЖЕТА ПОСЕЛЕНИЯ НА 2024 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2025 И 2026 ГОДОВ

### Формирование основных параметров бюджета муниципального образования Стуловское сельское поселение Слободского района Кировской области на 2024 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», проектом решения Слободской районной Думы «О бюджете Слободского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

Исходя из подходов и особенностей формирования бюджета основные характеристики проекта бюджета поселения на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов спрогнозированы в следующих объемах:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Прогноз  2024 года | Прогноз  на 2025 год | Прогноз  на 2026 год |
| **1.Доходы – всего** | **19377,6** | **17325,2** | **17442,5** |
| из них: |  |  |  |
| * налоговые доходы | 7082,0 | 7466,9 | 7686,2 |
| * неналоговые доходы | 399,4 | 342,3 | 359,4 |
| * безвозмездные поступления | 11895,2 | 9516,0 | 9396,9 |
| **2.Расходы – всего** | **19377,6** | **17325,2** | **17442,5** |
| **3. Дефицит (профицит)** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

Основные параметры доходов бюджета поселения на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 *по базовому варианту*, предполагающему более умеренные темпы роста.

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

**ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ПОСЕЛЕНИЯ НА 2024 ГОД**

Структура и динамика прогноза доходов бюджета поселения к ожидаемой оценке поступлений доходов 2024 года сложилась следующим образом:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Оценка поступлений в 2023 году | Структура  % | Прогноз  на 2024 год | Структура  % | Отклонение прогноза 2024 года к оценке 2023года | |
| в сумме | в % |
| Доходы, всего\* | 20620,7 | 100,0 | 19377,6 | 100,0 | -1244,1 | -6,1 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| * Налоговые доходы | 6933,7 | 33,6 | 7083,0 | 36,5 | +148,3 | +2,2 |
| * Неналоговые доходы | 1168,6 | 5,7 | 399,4 | 2,1 | -769,2 | -65,8 |
| * Безвозмездные поступления | 12518,4 | 60,7 | 11895,2 | 61,4 | -623,2 | -4,9 |

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

В структуре доходов бюджета поселения произошли изменения: увеличилась доля безвозмездных поступлений. В структуре доходов бюджета поселения от общего объема доходов составляет прогнозируемый объем налоговых доходов- 36,5% ; 2,1% - неналоговые доходы, а 61,4% – безвозмездные поступления.

В целом объем **налоговых доходов** на 2024 год, спрогнозирован в сумме 7083,0 тыс. рублей, что выше ожидаемой оценки поступлений текущего года на 148,3 тыс. рублей (2,2%).

Объемы поступлений налоговых доходов на 2024 год представлены в нижеследующей таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Оценка поступле-ний в  2023 году | Струк-тура, % | Прогноз на  2024год | Струк-тура, % | Отклонение прогноза 2024 года к оценке 2023 года | |
| в сумме | в % |
| **Налоговые доходы всего,**  **в том числе:** | **6933,7** | **100,0** | **7083,0** | **100,0** | **+149,3** | **+2,2** |
| Налог на доходы физических лиц | 3366,5 | 48,6 | 3312,0 | 46,8 | -54,5 | -1,6 |
| Акцизы | 906,0 | 13,1 | 1043,0 | 14,7 | +137,0 | +15,1 |
| ЕСХН | 0,2 |  | 0,0 | 0,0 | -0,2 |  |
| Налог на имущество физических лиц | 1700,0 | 24,5 | 1600,0 | 22,6 | -100,0 | -5,9 |
| Земельный налог | 953,0 | 13,7 | 1120,0 | 15,8 | +167,0 | +17,5 |
| Государственная пошлина | 8,0 | 0,1 | 8,0 | 0,1 | - | - |

*Доходы от поступлений налога на доходы физических лиц*

Прогноз поступления налога на доходы физических лиц в бюджет поселения на 2024 год составляет 3312,0 тыс. рублей, что ниже ожидаемой оценки поступления текущего года на 54,5 тыс.рублей (1,6%).

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 291698,7 тыс.рублей

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2023 год | Прогноз на  2024 год | Отклонение прогноза 2024 года к оценке 2023 года | |
| в сумме | в % |
| Фонд оплаты труда | *Оценка*  270843,7 | 291698,7 | +20855,0 | +7,7 |
| Налог на доходы физических лиц в части бюджета поселения, рассчитанный в соответствии с утвержденной Методикой | *Оценка поступлений*  3366,5 | 3312,0 | -54,5 | -1,6 |

*Доходы от поступлений акцизов от уплаты на нефтепродукты*

Прогноз доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты, распределяемых с централизованного счета отделения Федерального казначейства, рассчитан администратором доходов из установленных ставок по видам нефтепродуктов и с учетом их запланированного увеличения по автомобильному бензину   
и дизельному топливу в 2024 году.

Прогнозируемый объем поступления в 2024 году запланирован в сумме 1043,0 тыс. рублей, что выше ожидаемой оценки исполнения текущего года на 137,0 тыс. рублей или на 15,1%.

*Доходы от поступлений налога на имущество физических лиц*

На 2024 год поступления налога на имущество физических лиц спрогнозированы в сумме 1600,0 тыс. рублей, что ниже оценки поступлений текущего года на основании начисленного налога на имущество с физических лиц в бюджет за отчетный 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 отчетного 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  2023 года | Прогноз на 2024 год | % снижения |
| Налог на имущество физических лиц | 1700,0 | 1600,0 | 5,9 |

*Доходы от поступлений единого сельскохозяйственного налога*

В связи с тем, что сельхозпредприятие поселения с 2018 года перешло на другой режим налогообложения- единый налог на вмененный доход, поступлений единого сельскохозяйственного налога не планируется. Однако в 2023 году поступило 0,2 тыс.рублей.

*Доходы от поступлений земельного налога*

Прогноз дохода по земельному налогу на 2024 год составил 1120,0 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 отчетный 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 399,4 тыс.рублей, что ниже оценки поступлений текущего года на 769,2 тыс. рублей, или на 65,8%.

Объемы поступлений основных неналоговых доходов на 2023 год представлены в нижеследующей таблице.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Оценка поступле-ний в  2023 году | Струк-тура, % | Прогноз на  2024 год | Струк-тура, % | Отклонение прогноза 2024 года к оценке 2023 года | |
| в сумме | в % |
| **Неналоговые доходы всего,**  **в том числе:** | **1168,6** | **100,0** | **399,4** | **100,0** | **-769,2** | **-65,8** |
| Доходы от сдачи в аренду земельных участков | 0,2 |  | 0,2 | 0,1 | 0,0 | 0,0 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 251,0 | 21,5 | 105,2 | 26,3 | -145,8 | -58,1 |
| Прочие поступления от использования имущества | 276,0 | 23,6 | 264,0 | 66,1 | -12,0 | -4,3 |
| Прочие доходы от платных услуг и компенсации затрат государства | 413,2 | 35,4 | 30,0 | 7,5 | -383,2 | -92,7 |
| Прочие неналоговые доходы | 228,2 | 19,5 | 0,0 | 0,0 | -228,2 | -100,0 |

Расчет прогноза неналоговых доходов произведен главным администратором данных доходов в соответствии с разработанными и утвержденными методиками планирования (алгоритмами расчетов) администрируемых доходов с учетом выпадающих доходов от оказания платных услуг и аренды помещений в МБУ «Стуловский Дом культуры».

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 2024 год, приведены в нижеследующей таблице.

тыс. рублей

|  |  |
| --- | --- |
| Источники формирования дорожного фонда Стуловского сельского поселения | 2024 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 | 1043,0 |
| Субсидии областного бюджета | 1770,0 |
|  |  |
| **ИТОГО:** | **2813,0** |

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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2023 год | Прогноз  2024 год |
| **Безвозмездные поступления, всего** | **12518,4** | **11895,2** |
| в том числе: |  |  |
| * Дотации, из них: | 1639,2 | 1896,4 |
| *дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности* | *1639,2* | *1896,4* |
| *дотации на сбарансированность бюджета* | *0,0* | *0,0* |
| * Субсидии бюджетам поселений | 6209,3 | 6809,4 |
| * Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями |  | 378,8 |
| * Прочие межбюджетные трансферты | 4345,3 | 2471,1 |
| * Субвенции бюджетам поселений | 324,6 | 339,5 |
| * Прочие безвозмездные поступления |  |  |

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

При составлении прогноза налоговых доходов бюджета поселения на плановый период 2025 и 2026 годов применены соответствующие индексы роста показателей, характеризующих налоговую базу, представленные в нижеследующей таблице (по основным налоговым доходам).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показатели | Темп роста прогноза 2025 года к прогнозу 2024 года, % | Темп роста прогноза 2026 года к прогнозу 2025 года, % |
|
| «Оборот малых предприятий, включая микропредприятия(без налога на добавочную стоимость, акцизов и иных обязательных платежей) | 105,2 | 105,8 |
| Фонд оплаты труда | 110,8 | 115,9 |

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

В плановом периоде 2025 и 2026 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 2025 года | Струк-тура, % | Прогноз 2026 года | Струк-тура, % | Отклонение прогноза 2025 года от прогноза 2024 года | | Отклонение прогноза 2026 года от прогноза 2025 года | |
| сумма | % | сумма | % |
| Доходы, всего\* | 17325,2 | 100,0 | 17442,5 | 100,0 | -2052,4 | -10,6 | +117,3 | +0,7 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Налоговые доходы | 7439,8 | 42,9 | 7686,2 | 44,1 | +356,8 | +5,0 | +246,4 | +3,3 |
| Неналоговые доходы | 369,3 | 2,1 | 359,4 | 2,1 | -30,1 | -7,5 | -9,9 | -2,7 |
| Безвозмездные поступления | 9516,1 | 54,9 | 9396,9 | 53,8 | -2379,1 | -20,0 | -119,2 | -1,2 |

\* - 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  2025 год | Прогноз на  2026 год | Темп роста прогноза 2025 года к прогнозу 2024 года, % | Темп роста прогноза 2026 года к прогнозу 2025 года, % |
| **Налоговые и неналоговые доходы всего, в том числе:** | **7809,1** | **8045,6** | **+9,3** | **+3,7** |
| Налог на доходы физических лиц | 3637,6 | 3876,0 | +9,8 | +6,6 |
| Акцизы | 1074,2 | 1082,2 | +3,0 | +0,7 |
| Налог на имущество физических лиц | 1600,0 | 1600,0 | 0,0 | 0,0 |
| Земельный налог | 1120,0 | 1120,0 | 0,0 | 0,0 |
| Государственная пошлина | 8,0 | 8,0 | 0,0 | 0,0 |
| Доходы от сдачи в аренду ЗУ | 0,2 | 0,2 | 0,0 | 0,0 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 79,1 | 79,2 | -24,8 | +0,1 |
| Прочие поступления от использования имущества | 260,0 | 250,0 | -1,5 | -3,8 |
| Прочие доходы от платных услуг и компенсации затрат государства | 30,0 | 30,0 | 0,0 | 0,0 |

На плановый период объем безвозмездных поступлений запланирован на 2025 год в сумме 9516,0 тыс. рублей и на 2026 год в сумме 9396,9 тыс. рублей.

тыс. рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | Прогноз на 2025 год | Прогноз на 2026 год |
| **Безвозмездные поступления, всего** | **9516,1** | **9396,9** |
| в том числе: |  |  |
| Дотации, из них: | 1899,0 | 1895,9 |
| *дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности* | *1899,0* | *1895,9* |
| *дотации на сбалансированеность бюджетов* | *0,0* | *0,0* |
| Субсидии бюджетам сельских поселений | 4786,9 | 4624,1 |
| Субвенции бюджетам сельских поселений | 351,7 | 351,7 |
| Прочие межбюджетные трансферты | 2478,5 | 2525,2 |

Прогнозируемые объемы доходов бюджета поселения, формирующие ассигнования дорожного фонда Стуловского сельского поселения, в плановом периоде составят 1074,2 тыс. рублей на 2025 год и 1082,2 тыс. рублей на 2026 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 2024-2026 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 2023 года;

- оплата коммунальных услуг муниципальных учреждений предусмотрена по фактическим расходам 2022 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 2023 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2024 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 2024 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 2023 год | 2024 год | | 2025 год | | 2026 год | |
| сумма | % к 2023 году | сумма | % к 2024 году | сумма | % к 2025 году |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | 00 | **20271,4** | **19377,6** | **95,6** | **17325,2** | **89,4** | **17442,5** | **100,7** |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 6006,3 | 6525,7 | 108,6 | 6427,1 | 98,5 | 6683,4 | 104,0 |
| Национальная оборона | 02 | 437,1 | 504,6 | 115,4 | 490,4 | 97,2 | 351,7 | 71,7 |
| Национальная безопас-ность и правоохрани-тельная деятельность | 03 | 127,6 | 33,8 | 26,4 | 45,0 | 133,1 | 45,0 | 100,0 |
| Национальная экономика | 04 | 2677,0 | 2872,8 | 107,3 | 1100,2 | 38,3 | 1108,2 | 35,7 |
| Жилищно-коммуналь-ное хозяйство | 05 | 1930,5 | 1258,8 | 65,2 | 1250,8 | 99,4 | 1222,8 | 97,8 |
| Охрана окружающей среды | 06 | 200,0 | 200,0 | 100,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Культура и кинематография | 08 | 8413,4 | 7506,6 | 89,2 | 7536,4 | 100,4 | 7556,1 | 100,3 |
| Социальная политика | 10 | 479,5 | 474,5 | 99,0 | 474,5 | 100,0 | 474,5 | 100,0 |
| Обслуживание муниципального долга | 13 | 0,0 | 0,8 | 0,0 | 0,8 | 100,0 | 0,8 | 100,0 |

**Раздел 01**

**«Общегосударственные вопросы»**

Общий объем расходов на содержание органов местного самоуправления предусмотрен на 2024 год в сумме 6525,7 тыс. рублей, на 2025 год - 6427,1 тыс. рублей, на 2026 год – 6683,4 тыс. рублей. Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках муниципальных программ «Развитие муниципального управления в Стуловском сельском поселении» на 2023-2025 годы, «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения Стуловского сельского поселения» на 2023- 2025 годы, «Развитие архитектуры, градостроительства и имущественных отношений в Стуловском сельском поселении» на 2023 – 2025 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 304,7 тыс. рублей в 2025 году и 623,4 тыс. рублей в 2026 году.

**Раздел 02**

**«Национальная оборона»**

Общий объем расходов по разделу на 2024-2026 годы запланирован в сумме 1346,7 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 2023 года | 2024 год | | 2025 год | | 2026 год | |
| сумма | % к 2023 году | сумма | % к 2024 году | сумма | % к 2025 году |
| Итого по разделу | 437,1 | 504,6 | 115,4 | 490,4 | 97,2 | 351,7 | 71,7 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 437,1 | 504,6 | 115,4 | 490,4 | 97,2 | 351,7 | 71,7 |

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 2024-2026 годы запланирован в объеме 123,8 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 2023 года | 2024 год | | 2025 год | | 2026 год | |
| сумма | % к 2023 году | сумма | % к 2024 году | сумма | % к 2025 году |
| Итого по разделу | 127,6 | 33,8 | 26,5 | 45,0 | 133,1 | 45,0 | 100,0 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 120,9 | 32,1 |  | 45,0 |  | 45,0 |  |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 6,7 | 1,7 |  | 0,0 |  | 0,0 |  |

**Раздел 04**

**«Национальная экономика»**

Общий объем расходов по разделу на 2024 год запланирован в объеме 2872,8 тыс. рублей, на 2025 год –1100,0 тыс. рублей, на 2026 год – 1108,2 тыс. рублей. Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках муниципальной программы «Развитие транспортной инфраструктуры в Стуловском сельском поселении» на 2023- 2025 годы, «Развитие архитектуры, градостроительства и имущественных отношений в Стуловском сельском поселении» на 2023 – 2025 годы , «Благоустройство Стуловского сельского поселения» на 2023-2025 годы.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РАСХОДЫ | Уточнен-ный план 2023 года | 2024 год | | 2025 год | | 2026 год | |
| сумма | % к 2023 году | сумма | % к 2024 году | сумма | % к 2025 году |
| Итого по разделу | 2677,0 | 2872,8 | 107,3 | 1100,2 | 38,3 | 1108,2 | 100,7 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| Водное хозяйство | 22,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 2325,0 | 2813,0 | 120,9 | 1074,2 | 38,2 | 1082,2 | 100,7 |
| в т.ч. по ППМИ | 590,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| в т.ч. «дорожный миллиард» |  | 1771,8 |  |  |  |  |  |
| Другие вопросы в области национальной экономике | 329,7 | 59,8 | 18,1 | 26,0 | 43,5 | 26,0 | 100,0 |

По строке «Дорожное хозяйство» предусмотрены средства бюджета поселения на содержание и ремонт дорог поселения. В рамках областной субсидии в сумме 1770,0 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 будет отремонтировано асфальтное покрытие по ул.Пограничной.

**Раздел 05**

**«Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2024 год – 1556,2 тыс. рублей, на 2025 год –1254,7 тыс.рублей, 2026 год –1043,0 тыс.рублей. Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках муниципальных программ «Развитие жилищно-коммунального хозяйства в Стуловском сельском поселении» на 2023-2025 годы, «Благоустройство Стуловского сельского поселения» на 2023- 2025 годы , «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Стуловского сельского поселения» на 2023- 2025 годы.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РАСХОДЫ | Уточнен-ный план 2023 года | 2024 год | | 2025 год | | 2026 год | |
| сумма | % к 2023 году | сумма | % к 2024 году | сумма | % к 2025 году |
| Итого по разделу | 1930,5 | 1556,2 | 80,6 | 1250,8 | 80,4 | 1222,8 | 97,8 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| Жилищное хозяйство | 265,3 | 120,5 | 45,4 | 105,0 | 87,1 | 105,0 | 100,0 |
| Благоустройство | 1665,2 | 1138,3 | 68,4 | 1145,8 | 100,7 | 1117,8 | 97,6 |

По строке «Жилищное хозяйство» отражены расходы по содержанию муниципального пустующего жилья в сумме 85,0 тыс.рублей, капремонт кровли жилого дома № 4 д.Ситники в сумме 154,8 тыс.рублей , уплата взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в части муниципального жилья в 2024-2025 годах в сумме 225,5 тыс.рублей.

По строке «Благоустройство» отражены расходы: по уличному освещению в 2024 году в сумме -954,5 тыс.рублей, в 2025 году в сумме 1142,3 тыс.рублей, в 2026 году в сумме 1117,8 тыс.рублей; расходы по прочим мероприятиям по благоустройству в 2024 году в сумме 5,0 тыс.рублей, в 2025 году в сумме 3,5 тыс.рублей, в 2026 году в сумме 0,0 тыс.рублей. Кроме того в 2024 году запланированы расходы по переданным полномочиям от МО Слободской район в части содержания мест ТКО в сумме 178,8 тыс.рублей.

**Раздел 06**

**«Охрана окружающей среды»**

Общий объем расходов по данному разделу в 2024 году составит 200,0 тыс.рублей. Предусмотрены расходы на ликвидацию несанкционированных свалок. Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках муниципальной программы «Благоустройство Стуловского сельского поселения» на 2023- 2025 годы ,

**Раздел 08**

**«Культура и кинематография»**

В связи с сменой типа учреждения с казенного на бюджетное с 16.10.2023 года 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 2024-2026 годах по 22927,2 тыс. рублей. Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках муниципальной программы «Развитие культуры и молодежной политики в Стуловском сельском поселении» на 2023- 2025 годы.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РАСХОДЫ | Уточнен-ный план 2023 года | 2024 год | | 2025 год | | 2026 год | |
| сумма | % к 2023 году | сумма | % к 2024 году | сумма | % к 2025 году |
| Всего по подразделу | 8413,4 | 7506,6 | 89,2 | 7536,4 | 100,4 | 7556,1 | 100,3 |
| в том числе |  |  |  |  |  |  |  |
| Субсидия на выполнение муниципального задания бюджетному учреждению | 8413,4 | 7506,6 | 89,2 | 7536,4 | 100,4 | 7556,1 | 100,3 |

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 2024-2026 годы – 1423,5 тыс. рублей в рамках муниципальной ьпрограммы «Развитие муниципального управления в Стуловском сельском поселении» на 2023-2025 годы.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РАСХОДЫ | Уточнен-ный план 2023 года | 2024 год | | 2025 год | | 2026 год | |
| сумма | % к 2023 году | сумма | % к 2024 году | сумма | % к 2023 году |
| Итого по разделу | 479,5 | 474,5 | 99,0 | 474,5 | 100,0 | 474,5 | 100,0 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| Пенсионное обеспечение | 474,5 | 474,5 | 99,0 | 474,5 | 100,0 | 474,5 | 100,0 |
| Социальное обеспечение населения | 5,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

*Подраздел 01 «Пенсионное обеспечение»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2024 – 2026 годы –1423,5 тыс. рублей.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РАСХОДЫ | Уточнен-ный план 2023 года | 2024 год | | 2025 год | | 2026 год | |
| сумма | % к 2023 году | сумма | % к 2024 году | сумма | % к 2025 году |
| Всего по подразделу | 474,5 | 474,5 | 100,0 | 474,5 | 100,0 | 474,5 | 100,0 |
| в том числе |  |  |  |  |  |  |  |
| Социальные выплаты | 474,5 | 474,5 | 100,0 | 474,5 | 100,0 | 474,5 | 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 2024 – 2026 годы –0,0 тыс. рублей.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РАСХОДЫ | Уточнен-ный план 2023 года | 2024 год | | 2025 год | | 2026 год | |
| сумма | % к 2023 году | сумма | % к 2024 году | сумма | % к 2025 году |
| Всего по подразделу | 5,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| в том числе |  |  |  |  |  |  |  |
| Социальные выплаты | 5,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

**Раздел 13**

**«обслуживание муниципального долга»**

Общий объем расходов по разделу составляет на 2024-2026 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 2024 год обеспечены плановыми доходами, в результате дефицит бюджета поселения сложился: в 2024 году в объеме 0,0 тыс. рублей, 2025 год в объеме 0,0 тыс. рублей и 2026 год - в объеме 0,0 тыс. рублей.

Источники покрытия дефицита бюджета поселения представлены в следующей таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Период | | |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| **Источники финансирования дефицита бюджета поселения** | | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **1.** | **Разница между полученными и погашенными кредитами кредитных организаций** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
|  | Получение кредитов | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | Погашение кредитов | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **2.** | **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 |
| **4.** | **Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

Кредиты кредитных организаций в 2024-2026 годах привлекать не планируется. Планируется привлечение бюджетных кредитов в сумме по 1000,0 тыс.рублей в 2024-2026 годах.

**МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ**

Верхний предел муниципального долга Стуловского сельского поселения на 01.01.2025 составит 0,0 тыс. рублей, на 01.01.2026 – 0,0 тыс. рублей, на 01.01.2027 – 0,0 тыс. рублей.

В 2024-2026 годах муниципальные гарантии Стуловского сельского поселения юридическим лицам предоставляться не будут.

Главный специалист

бухгалтер-финансист администрации

Стуловского с/п Л.А. Сапсалева