**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту бюджета Трегубовского сельского поселения**

**на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов**

Проект бюджета поселения на 2024 год и на период до 2026 года подготовлен в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 06 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Уставом Администрации Трегубовского сельского поселения, Положением о бюджетном процессе в Трегубовском сельском поселении, утвержденным решением Совета депутатов Трегубовского сельского поселения от 22.03.2019 № 158, постановлением Администрации Трегубовского сельского поселения от 30.10.2023 № 159 «Об утверждении Муниципальной программы «Создание комфортных условий проживания для населения Трегубовского сельского поселения на 2024 – 2026 годы».

Бюджет на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов разработан на основе муниципальной программы и единой структуры кода целевой статьи расходов бюджета для отражения направления бюджетных ассигнований.

В 2024 году доля запланированных мероприятий муниципальной программы в бюджете составляет 96,3 %, в 2025 – 95,6 %, в 2026 – 95,5 %.

Бюджет поселения сформирован без дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности. Прогнозируемый дефицит бюджета поселения составит 1344,5 тыс. рублей.

**Доходы бюджета поселения**

Доходы бюджета поселения учтены на 2024 год в сумме 12252,0 тыс. рублей, в 2025 году – 11867,8 тыс. рублей, в 2026 году – 12087,8 тыс. рублей.

Параметры налоговых и неналоговых доходов бюджета поселения на 2024 год и на период до 2026 года приведены в таблице:

**Налоговые и неналоговые доходы бюджета поселения**

**в 2024 году и на период до 2026 года**

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | Проект бюджета | | |
|  | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ - ВСЕГО** | **9974,4** | **10206,5** | **10411,9** |
| **Налоговые доходы** | **9940,3** | **10172,4** | **10377,8** |
| Налог на доходы физических лиц | 405,6 | 413,3 | 418,3 |
| Доходы от уплаты акцизов на автомобильное топливо и моторные масла | 884,2 | 929,3 | 952,4 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 0,0 | 6,3 | 6,6 |
| Налог на имущество физических лиц | 330,0 | 335,0 | 341,0 |
| Земельный налог | 8319,0 | 8487,0 | 8658,0 |
| Госпошлина | 1,5 | 1,5 | 1,5 |
| **Неналоговые доходы** | **34,1** | **34,1** | **34,1** |
| Аренда имущества | 34,1 | 34,1 | 34,1 |

Поступления в бюджет налога на доходы физических лиц на 2024 год прогнозируется исходя из его ожидаемого исполнения за 2023 год, а также анализа рынка труда.

Расчеты суммы налога на имущество физических лиц и земельный налог на 2024 год произведены исходя из ожидаемого исполнения за 2023 год, суммой задолженности по данным налогам и с учетом изменения ставок и льгот по вышеуказанным налогам в 2024 – 2026 годах.

В проекте бюджета поселения предусмотрены безвозмездные поступления из районного и областного бюджетов в 2024 году в объеме 2277,6 тыс. рублей, в 2025 году – 1661,3 тыс. рублей, в 2026 году – 1675,9тыс. рублей, а именно:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Проект бюджета | | |
|  | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ - ВСЕГО** | **2277,6** | **1661,3** | **1675,9** |
| Субсидии бюджетам городских (сельских) поселений на формирование муниципальных дорожных фондов | 1893,0 | 1262,0 | 1262,0 |
| Субвенция бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 138,0 | 151,8 | 165,9 |
| Субвенции бюджетам поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 157,0 | 157,0 | 157,0 |
| Иные межбюджетные трансферты | 89,6 | 90,5 | 91,0 |

**Расходы бюджета поселения**

Объем расходов бюджета поселения на 2024 год предусмотрен в размере 13596,5 тыс. рублей, в 2025 году – 11867,8 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 296,7 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 12087,8тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 604,4 тыс. рублей.

Из них на реализацию Муниципальной программы «Создание комфортных условий проживания для населения Трегубовского сельского поселения на 2024-2026 годы»:

* в 2024 году – 13096,4тыс. рублей, что составляет 96,3 % от общего годового объема расходов;
* в 2025 году – 11061,0тыс. рублей, что составляет 95,6 % от общего годового объема расходов;
* в 2026 году – 10964,1тыс. рублей, что составляет 95,5 % от общего годового объема расходов.

Непрограммную часть расходов бюджета поселения составляют бюджетные ассигнования на пенсионное обеспечение, на исполнение передаваемых полномочий за счет субвенций, на межбюджетные трансферты на осуществление переданных полномочий по внешнему финансовому контролю и переданных полномочий района и области.

**Раздел 01 «Общегосударственные расходы»**

Расходы из местного бюджета **по разделу «Общегосударственные вопросы»** распределены по подразделам следующим образом:

тыс. рублей

|  | Проект бюджета | | |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 2025 | 2026 |
| **Общегосударственные вопросы - всего** | **6226,0** | **6226,0** | **6226,0** |
| в том числе по подразделам: |  |  |  |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации | 1090,9 | 1090,9 | 1090,9 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 4978,3 | 4978,3 | 4978,3 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора | 60,8 | 60,8 | 60,8 |
| Резервные фонды | 10,0 | 10,0 | 10,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 86,0 | 86,0 | 86,0 |

**Раздел 02 «Национальная оборона**»

**Подраздел 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»**

Расходы на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, предусмотрены в 2024 году в сумме 138,0 тыс. рублей, в 2025 году – 151,8 тыс. рублей, в 2026 году – 165,9 тыс. рублей.

**Раздел 03 «Национальная безопасность**

**и правоохранительная деятельность**»

Расходы бюджета поселения по данному разделу планируется направить на обеспечение реализации мероприятия муниципальной программы:

* **По подразделу 03 10 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»**: Проведение мероприятий по обеспечению первичных мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселения на 2024 год - в сумме 36,0 тыс. руб., на 2025 и 2026 годы – также по 36,0 тыс. руб. на каждый год;
* **По подразделу 03 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»:** Расходы на оплату выходов народных дружинников по охране общественного порядка на 2024 год - в сумме 36,0 тыс. руб., на 2025 и 2026 годы – также по 36,0 тыс. руб. на каждый год.

**Раздел 04 «Национальная экономика»**

**Подраздел 04 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»**

По данному разделу предусмотрены ассигнования в Муниципальный дорожный фонд Трегубовского сельского поселения в рамках муниципальной программы в размере 2777,2 тыс. рублей – в 2024 году (в том числе 1893,0 тыс. руб. в форме субсидии из областного бюджета), 2191,3 тыс. руб. – в 2025 году и 2214,4 - в 2026 году (в том числе по 1262,0 тыс. руб. в форме субсидии из областного бюджета).

На осуществление отдельных переданных полномочий по решению вопроса местного значения по содержанию автомобильных дорог местного значения вне границ населенных пунктов на территории Трегубовского сельского поселения в бюджете запланировано по непрограммным статьям расхода в 2024 году – 14,8 тыс. рублей, в 2025 – 15,7 тыс. рублей, в 2026 году – 16,2 тыс. рублей за счет МБТ из районного бюджета.

**Подраздел 04 12 «Другие вопросы в области национальной экономики»**

Расходы бюджета поселения по данному разделу планируется направить на обеспечение реализации мероприятия муниципальной программы:

* Финансовое обеспечение мероприятий по проведению топографо-геодезических, картографических и землеустроительных работ и услуг по разработке нормативных правовых актов территориального планирования – 300,0 тыс. руб. на 2024 год и по 50,0 тыс. руб. на 2024-2025гг.;
* Осуществление полномочий по финансовой поддержке субъектов малого и среднего предпринимательства из средств бюджета поселения – 5,0 тыс. руб. на 2024 год.

**Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

**Подраздел 05 02 «Коммунальное хозяйство»**

Расходы на осуществление полномочий по решению вопроса местного значения по организации нецентрализованного холодного водоснабжения на территории Трегубовского сельского поселения предусмотрены за счет МБТ из районного бюджета в сумме по 38,8 тыс. руб. на каждый год.

**Подраздел 05 03 «Благоустройство»**

По данному подразделу предусмотрены расходы на реализацию следующих мероприятий муниципальной программы:

* Финансовое обеспечение мероприятий по организации уличного освещения: освещение улиц и обслуживание линии электропередач в 2024 году – 2700,0 тыс. рублей, в 2025 году – 2100,0 тыс. рублей, в 2026 году – 2000,0 тыс. рублей;
* Финансовое обеспечение мероприятий по организации сбора и вывоза ТКО (несанкционированных свалок) с территории поселения: в 2024 – 140,0 тыс. руб.; в 2025 и 2026 годах – также по 50,0 тыс. рублей соответственно;
* Проведение мероприятий по благоустройству территории, обустройству и содержанию мест массового отдыха в поселении: 2024 году – 700,0 тыс. рублей, в 2025 году – 625,5 тыс. рублей, в 2026 году – 605,5 тыс. рублей;
* Реализация мероприятий по уничтожению борщевика Сосновского: в 2024 году – 60,0 тыс. рублей;
* Финансовое обеспечение мероприятий по реализации проектов местных инициатив граждан в решении вопросов местного значения: в 2024 году – 300,0 тыс. рублей.

**Раздел 07 «Образование»**

**Подраздел 07 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»**

* Финансовое обеспечение мероприятий по организации профессионального образования и дополнительного профессионального образования выборных должностных лиц, служащих и муниципальных служащих на 2024 год – 15,0 тыс. руб.

**Подраздел 07 07 «Молодежная политика»**

По подразделу предусмотрены расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы по работе с детьми и молодежью в поселении – 10,0 тыс. руб. на 2024 год.

**Раздел 08 «Культура и кинематография»**

По данному разделу предусмотрены средства на реализацию следующих мероприятий муниципальной программы:

* Финансовое обеспечение мероприятий по увековечению памяти погибших при защите Отечества в годы Великой Отечественной войны на 2024 год – 15,0 тыс. руб.;
* Финансовое обеспечение культурно - массовых, культурно - зрелищных и выставочных мероприятий в 2024 году – 15,0 тыс. рублей.

**Раздел 10 «Социальная политика»**

По подразделу 10 01 «Пенсионное обеспечение» предусмотрены средства на выплату пенсии за выслугу лет бывшим муниципальным служащим Администрации Трегубовского сельского поселения (в соответствии с Положением о пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы (муниципальные должности муниципальной службы – до 01 июня 2007 года) в органах местного самоуправления Трегубовского сельского поселения, утвержденным решением Советом депутатов Трегубовского сельского поселения от 08.12.2016 № 76) в 2024 – 2026 гг – по 54,7 тыс. руб. на каждый год.

**Раздел 11 «Физкультура и спорт»**

По подразделу 11 01 «Физическая культура» предусмотрены средства на реализацию мероприятий муниципальной программы по физической культуре и спорту в 2024 году в сумме 10,0 тыс. рублей.

**Раздел 12 «Средства массовой информации»**

По данному разделу в подразделе 12 02 «Периодическая печать и издательства» предусмотрены средства на финансовое обеспечение мероприятий по опубликованию нормативных правовых актов и прочих материалов органов местного самоуправления в периодических изданиях в сумме 5,0 тыс. руб. на 2024 год.

**Главный специалист**

**Администрации Трегубовского**

**сельского поселения И.А. Кузьмичёва**