

Пояснительная записка
Администрации Новонадеждинского сельского поселения
Формирование бюджета на 2025 – 2027 годы

Формирование доходной базы бюджета сельского поселения на 2025 год и на период до 2027 года осуществляется на основе показателей проекта бюджета об областном бюджете на 2025-2027 годы, прогноза социально-экономического развития поселения на 2025 год и на период до 2027 года, основных направлений налоговой политики на 2025 год и основных направлений бюджетной политики на 2025 год и на период до 2027 года, данных о базе налогообложения по отдельным источникам доходов и оценки поступлений доходов в 2024 году.

Всего планируется поступление доходов в бюджет поселения:

2025г.- **11 172 122** руб., в т.ч. собственных – **8 535 522** руб.

2026г.- **11 099 765** руб., в т.ч. собственных – **8 631 865** руб.

2027г.- **11 553 211** руб., в т.ч. собственных – **9 071 811** руб.

Налог на доходы физических лиц

Поступления налога на доходы физических лиц в **2025** году в местный бюджет составят **5 500 000** руб. (65,6 % от суммы налоговых поступлений или 53,2 % от общей суммы доходов). В **2026** году – **5 500 000** рублей (64,8 % от суммы налоговых доходов или 49,5 % от общей суммы доходов). В **2027** году – **5 500 000** рублей (61,7 % от суммы налоговых доходов, 47,6 % от общей суммы доходов).

Расчет налога на доходы физических лиц произведен в соответствии с положениями главы 23 части второй Налогового кодекса Российской Федерации, исходя из прогноза фонда оплаты труда в разрезе Новонадеждинского поселения, среднего уровня налоговой отдачи по налогу, сложившегося по итогам 2023 года с применением коэффициента, учитывающего опережение темпов роста налога на доходы физических лиц на территории поселения над темпами роста фонда оплаты труда в отчетном году.

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимые на территории РФ

(на дизельное топливо, на моторные масла для дизельных и карбюраторных двигателей, на автомобильный бензин, производимый на территории РФ)

2025 год – 1 009 306 руб. или 11,8 % от собственных доходов.

2026 год – 1 081 079 руб. или 12,5 % от собственных доходов.

2027 год – 1 495 725 руб. или 16,5 % от собственных доходов.

При установлении прогнозных показателей использованы данные проекта областного бюджета на 2025-2027 годы.

Единый сельскохозяйственный налог

2025 – 818 900 руб. или 9,7 % от налоговых поступлений.

2026 – 843 470 руб. или 9,9 % от налоговых поступлений.

2027 – 868 770 руб. или 9,7 % от налоговых поступлений.

Земельный налог

Земельный налог определен согласно расчетам по новой кадастровой оценке земли и площади Новонадеждинского сельского поселения.

2025 – 750 000 руб. или 9 % от налоговых поступлений.

2026 – 750 000 руб. или 8,8 % от налоговых поступлений.

2027 – 750 000 руб. или 8,4 % от налоговых поступлений.

Налог на имущество физических лиц

В 2025 году прогнозный показатель по налогу на имущество физических лиц составит **300 000** рубля или 3,6 % от налоговых доходов бюджета.

В 2026 году поступления налога на имущество физических лиц прогнозируются в сумме **300 000** рублей или 3,5 % от налоговых доходов бюджета.

В 2027 году – **300 000** рублей или 3,3 % от налоговых доходов бюджета.

Расчет поступлений по налогу на имущество физических лиц произведен в соответствии со статьей 15 части первой Налогового кодекса Российской Федерации, главой 32 части второй Налогового кодекса РФ и Уставом Новонадеждинского сельского поселения; (по кадастровой стоимости объекта)

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ

2025 г. – 2 636 600 руб. или 23,6 % от общих доходов.

2026 г. – 2 467 900 руб. или 22,2 % от общих доходов

2027 г. – 2 481 400 руб. или 21,5 % от общих доходов.

При установлении прогнозных показателей использованы данные проекта областного бюджета на 2025-2027 годы.

Расходы местного бюджета

Общий объем расходов местного бюджета на 2025 год определен в сумме **11 598 898,10** рублей, на 2026 год – **11 531 358,25** рублей, на 2027 год – **12 006 801,55** рублей.

При расчете ассигнований для финансирования расходов на 2025 год и на период до 2027 года предусмотрено использование индексов– дефляторов на основании прогноза социально-экономического развития Волгоградской области на 2025 год и на период до 2027 года, доведенные Министерством экономического развития и торговли РФ и рекомендованной Комитетом бюджетно-финансовой политики и казначейства Администрации Волгоградской области.

Бюджетная классификация Российской Федерации в части построения кодов, а также детализации целевых статей и видов расходов сформирована в соответствии с требованиями статей 18, 21, 165 Бюджетного кодекса Российской Федерации и обеспечивает прозрачность и соответствующую детализацию позиций расходов.

Перечень и коды целевых статей и видов расходов бюджета утверждаются в составе ведомственной структуры расходов решением о бюджете.

Целевые статьи и виды расходов бюджетов сформированы в соответствии с расходными обязательствами, подлежащими исполнению за счет средств соответствующих бюджетов.

Расходы по разделу 01 "Общегосударственные вопросы"

Раздел 01 «Общегосударственные расходы» включает следующие подразделы: 0102, 0104, 0111, 0113, 0106, 0107

Расходы по разделу 01 предусмотрены в объеме:

2025 г.- 6 290 00,00 рублей, 2026 г.- 6 290 00,00 рублей, 2027г.- 6 290 00,00 рублей, в том числе

По подразделу 0102 "Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования" на 2025 -2027 годы предусмотрены расходы на содержание Главы администрации органа местного самоуправления в сумме на 2025г.- 1 280 600,00рублей, 2026г.- 1 280 600,00рублей, 2027г.- 1 280 600,00 рублей на планируемый период (зароботная плата и начисления на зароботную плату);

По подразделу 0104 "Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций" на 2025 год предусмотрены расходы на содержание органов местного самоуправления в сумме-2 741 400,00 руб.; на 2026 год-2 741 400,00 руб.; на 2026 год– 2 741 400,00руб. Предусмотрены следующие расходы: зароботная плата с начислениями, премирование работника администрации к юбилейным датам ,услуги связи, транспортные расходы, коммунальные услуги (за электроснабжением), услуги по содержанию имущества (техническое обслуживание пожарной и охранной сигнализаций), прочие услуги (оплата за экологию, пени , штрафы), , а также на приобретение ГСМ

(При определении расходов на оплату труда учтен проект Постановления Администрации Волгоградской области « Об установлении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Волгоградской области и нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления и муниципальных служащих муниципальных образований Волгоградской области на 2025 год», им предусматривается норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления 4022,0 тыс. руб., также норматив может увеличиваться на сумму, связанную с исполнением государственных полномочий и на сумму приобретаемого автотранспорта и (или) расходы, связанные с ремонтом административных зданий, стоящих на балансе ОМСУ, но не более 5%.)

Также по данному подразделу предусмотрены расходы на обеспечение деятельности административной комиссии в сумме 6 100 рублей на 2025 год и по **6100** рублей на плановые 2026-2027гг. При установлении прогнозных показателей использованы данные проекта областного бюджета на 2025-2027 годы.

По подразделу 0111 "Резервные фонды" определен общий объем резервного фонда на 2025 год в сумме 20 000 рублей, на 2026 год-20 000 рублей; на 2027 год – 20 000 рублей

В состав расходов резервного фонда включены расходы по ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий.

По подразделу 0113 "Другие общегосударственные вопросы" общий объем расходов составляют:

2025 год - **2 248 000,00 руб.**, 2026 г. - **2 248 000,00 руб.**, 2027 год – **2 248 000,00 руб.**

и включают в себя:

- взнос в Совет муниципальных образований.
- оплата юриста, программного обеспечения
- оплата за неисключительные права
- проектные разработки
- Договора по ГПХ
- Страховка авто
- налоги
- ГСМ
- канцелярские товары
- покупка и обслуживание орг. Техники
- приобретение расходных материалов по 44 ФЗ.

Расходы по разделу 02 "Национальная оборона"

По подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» отражаются расходы, связанные с обеспечением воинского учета и призыва в армию.

- 2025 год в сумме 130 500 рублей;
- 2026 год в сумме 143 800 рублей;
- 2027 год в сумме 157 300 рублей.

При установлении прогнозных показателей использованы данные проекта областного бюджета на 2025-2027 годы.

Расходы по разделу 03 "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность" (включает в себя подразделы 0310,)

По указанному разделу расходы сформированы в объеме: **2025 г. - 40 000 рублей., 2026 г. - 40 000 рублей, 2027 г. - 40 000 рублей.**

По подразделу "Мероприятия по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера, пожарная безопасность" **на 2025 год предусмотрены расходы в сумме 35 000 рублей, на 2026 год - 35 000 руб.; на 2027 год – 35 000 руб.**

Планируемые мероприятия: в 2025г, заправка огнетушителей, страховка трактора

Расходы по разделу 04 "Национальная экономика"

Подраздел **0409** по данному разделу расходы составляют в 2025 году – 2009 306 руб., в 2026 году – 1081 079 руб., в 2027 году – 1495 725 руб., в том числе:

«Дорожное хозяйство» включает расходы на финансирование ремонта дорог и дорог общего назначения в границах поселения, на очистку дорожного полотна от снега зимой и отсыпку дорог щебнем или другими аналогичными материалами

Расходы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (включает подразделы 0501, 0503)

По указанному разделу расходы сформированы в объеме: на 2024 г **2 752 634,90 руб.**, на 2025г. - **2 817 739,65 руб.**, на 2026 г. - **2 378 679,90 рублей**, в т.ч.

По подразделу 0503 «Благоустройство»

на 2025 год предусмотрены расходы в сумме 1 929 092,10 рублей, на 2026 год - 2 539 922,25 рублей; на 2026 год - 2 281 606,55 рублей,

в том числе на:

- уличное освещение (оплата электроэнергии п. Новая Надежда, п. Радужный, закупку ламп и фонарей, ремонт линий уличного электроснабжения, обслуживание ТО ТП);
- закупку хозяйственных товаров и инвентаря;
- покос травы и камыша в поселках и обводных каналов
- договора ГПХ
- благоустройство парка, территории сельского поселения

Расходы по разделу 07 "Образование"

По указанному разделу расходы сформированы в объеме:

по подразделу 0707 " Молодежная политика и оздоровление детей" на 2025 год запланированы расходы в сумме 250 000 рублей, на 2026-27 по 200 000 рублей

Планируется проведение мероприятий: приобретение призов на мероприятия, посвященные последнему звонку и 1 сентября, день села, день Росси, день Флага, 80 лет Сталинградской битве, 9 мая, день молодёжи, новогодние кульки, проведение новогодней елки для неорганизованных детей.

Расходы по разделу 10" Социальное обеспечение»

(подраздел 1001 -пенсионное обеспечение муниципальных служащих)

По указанному разделу расходы сформированы в объеме:

2025 год –2027 год **750 000 руб.**, ежегодно

Расходы по разделу 11"Физическая культура и спорт"

По указанному разделу расходы сформированы в объеме:

по подразделу 1101 "Физическая культура на 2025-2027 годы запланированы расходы в сумме 200 000 рублей ежегодно

Планируются такие расходы как организация поездок спортсменов на соревнования, награждение участников соревнований, приобретение теннисных, футбольных, баскетбольных мячей. Услуги инструктора-методиста по договору ГПХ

Условно-утвержденные расходы составляют в 2026 году – 286 557,00 тыс. руб.(не менее 2,5% от общих расходов без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), в 2027 году- 592 170,00 тыс. руб.(не менее 5% от общих расходов без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).