**пояснительная записка**

**К ПРОЕКТУ**

**РЕШЕНИЯ СОВЕТА ДЕПУТАТОВ**

**муниципального образования**

**городское поселение МЕЖДУРЕЧЕНСКИЙ**

**«О бюджете городского поселения МЕЖДУРЕЧЕНСКИЙ**

**на 2025 год**

**и на плановый период 2026 и 2027 годов»**

*Комитет по финансам и налоговой политике администрации Кондинского района*

*пгт. Междуреченский, декабрь 2024 года*Правовые основы формирования проекта Решения Совета депутатов

**«О бюджете городского поселения Междуреченский на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»**

Проект решения Совета депутатов городского поселения Междуреченский «О бюджете муниципального образования городское поселение Междуреченский на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (далее – проект Решения о бюджете на 2025-2027 годы), вносится Главой городского поселения Междуреченский.

Настоящий проект подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс), решением Совета депутатов городского поселения Междуреченский от 02 июня 2015 года № 140 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в городском поселении Междуреченский», порядком составления проекта решения Совета депутатов городского поселения Междуреченский о бюджете муниципального образования городское поселение Междуреченский на очередной финансовый год и плановый период, утвержденный постановлением администрации городского поселения Междуреченский от 29 июля 2019 года №138-п.

Составление проекта бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов основано на следующих документах:

- послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 29 февраля 2024 года;

- Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»;

- Указа Президента Российской Федерации 07 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года»;

- Указа Президента Российской Федерации от 21 июля 2020 года № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года»;

- Основных направлениях налоговой, бюджетной и долговой политики муниципального образования городское поселение Междуреченский на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;

- Проекта Постановления администрации городского поселения Междуреченский «О прогнозе социально-экономического развития городского поселения Междуреченский на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

При составлении настоящего проекта Решения приняты основные показатели 2 варианта (базового) прогноза социально-экономического развития городского поселения Междуреченский на очередной финансовый год и плановый период.

Вариант прогноза разработан в соответствии со сценарными условиями социально-экономического развития Российской Федерации на 2025-2027 годы и Порядком разработки, корректировки, утверждения (одобрения) и осуществления мониторинга прогноза социально-экономического развития муниципального образования городское поселение Междуреченский на среднесрочный период и контроля их реализации, утвержденного постановлением администрации городского поселения Междуреченский от 09 сентября 2019 года №164-п.

При составлении проекта Решения бюджета поселения использованы:

- реестр расходных обязательств муниципального образования городское поселение Междуреченский;

- сведения Комитета по финансам и налоговой политике администрации Кондинского района о прогнозируемых объемах межбюджетных трансфертов на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов.

Решением Совета депутатов городского поселения Междуреченский от 15 октября 2024 года №70 «О вступлении в ходатайство о передаче части полномочий по решению вопросов местного значения на уровень муниципального образования Кондинский район на 2025 – 2027 годы» принято решение о вступлении в ходатайство перед органами местного самоуправления муниципального образования Кондинский район о передаче части полномочий по решению вопросов местного значения городского поселения Междуреченский органам местного самоуправления муниципального образования Кондинский район на 2025 – 2027 годы. Решением Думы Кондинского района от 29 октября 2024 года № 1184 «О принятии осуществления части полномочий по решению вопросов местного значения» принято решение о принятии от органов местного самоуправления городского поселения Междуреченский часть полномочий по решению вопросов местного значения на 2025 – 2027 годы.

В соответствии с постановлением главы Кондинского района от 27.01.2021 года № 3-п «О закреплении полномочий по решению вопросов местного значения органов местного самоуправления городского поселения Междуреченский» за Комитетом по финансам и налоговой политике администрации Кондинского района закреплены полномочия, предусмотренные пунктом 1 части 1 статьи 14 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» по вопросу составления и рассмотрения проекта бюджета поселения, утверждение и исполнение бюджета поселения, осуществление контроля за его исполнением, составление и утверждение отчета об исполнении бюджета поселения. Комитетом по финансам и налоговой политике администрации Кондинского района установлен порядок и методика планирования бюджетных ассигнований бюджета поселения.

При составлении проекта бюджета поселения применен приказ Комитета по финансам и налоговой политике администрации Кондинского района от 10.07.2024 года № 50 «Об утверждении Методических указаний по порядку планирования бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования Кондинский район на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

Одной из основных задач при подготовке проекта решения Совета депутатов городского поселения Междуреченский «О бюджете городского поселения Междуреченский на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (далее - Решение о бюджете поселения) являлось соблюдение общих требований к структуре и содержанию решения о бюджете, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации и Положением о бюджетном процессе в городском поселении Междуреченский.

Проект Решения о бюджете содержит показатели бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов.

Пунктом 1 статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ установлен перечень основных характеристик бюджета, утверждаемых решением о бюджете (общий объем доходов бюджета, общий объем расходов, дефицит или профицит бюджета).

В пунктах 1 - 3 части 1 проекта Решения о бюджете поселения представлены параметры бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский.

**Основные параметры бюджета муниципального образования**

**городское поселение Междуреченский**

**на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов**

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателей** | **Утверждено на 2024 год**  **(РСД № 30)\*** | **Проект на 2025 год** | **Проект на 2026 год** | **Проект на 2027 год** |
| Налоговые и неналоговые доходы | 78 391 599,00 | 80 961 204,65 | 81 394 074,65 | 82 512 614,65 |
| **Безвозмездные поступления** | 135 521 540,44 | 166 912 841,24 | 263 325 459,56 | 227 442 098,00 |
| **Всего доходов** | **213 913 139,44** | **247 874 045,89** | **344 719 534,21** | **309 954 712,65** |
| Расходы на исполнение переданных полномочий | 208 421 448,08 | 241 470 131,96 | 335 813 632,23 | 297 648 810,67 |
| Расходы администрации городского поселения Междуреченский | 5 491 691,36 | 6 403 913,93 | 8 905 901,98 | 12 305 901,98 |
| **Всего расходов** | **213 913 139,44** | **247 874 045,89** | **344 719 534,21** | **309 954 712,65** |
| **Дефицит (-) / Профицит (+)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

\* Решение Совета депутатов от 28 декабря 2023 года № 30 «О бюджете муниципального образования городское поселение Междуреченский на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее по тексту и в приложениях к пояснительной записке – РСД № 30).

Доходы бюджета поселения запланированы на 2025 год в сумме 247 874 045,89 рублей, на 2026 год в сумме 344 719 534,21 рублей, на 2027 год в сумме 309 954 712,65 рублей.

Расходы бюджета поселения запланированы на 2025 год в сумме 247 874 045,89 рублей, на 2026 год в сумме 344 719 534,21рублей, на 2027 год в сумме 309 954 712,65 рублей.

Бюджет на предстоящий трехлетний период на 2025 – 2027 годы сбалансирован (доходы равны расходам).

Изменения параметров, как доходной, так и расходной частей проекта бюджета объясняются изменением общего объема безвозмездных поступлений (целевых межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального образования Кондинский район).

**ДОХОДЫ БЮДЖЕТА**

Доходы бюджета городского поселения Междуреченский сформированы с учетом прогнозов главных администраторов доходов бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский, исходя из ожидаемой оценки исполнения бюджета поселения за 2024 год, с учетом прогнозных значений на 2025-2027 годы, согласованных с Департаментом финансов ХМАО-ЮГРЫ и Комитетом по финансам и налоговой политике администрации Кондинского района, а также планируемых изменений бюджетного и налогового законодательства.

Доходы в виде безвозмездных поступлений спрогнозированы на основании писем Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о доведении предварительных объемов межбюджетных трансфертов на 2025 год и на плановый период 2026-2027 годов.

Доходы бюджета городского поселения Междуреченский на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов сложились в следующих размерах:

на 2025 год – 247 874 045,89 рублей,

на 2026 год – 344 719 534,21рублей,

на 2027 год – 309 954 712,65 рублей.

**Состав и структура доходов бюджета городского поселения Междуреченский**

**на 2023-2027 годы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид доходов | 2023 год (отчет) | | 2024 год Решение СД от 28.12.2023 № 30 | | Проект | | | | | |
| 2025 год | | 2026 год | | 2027 год | |
| Сумма, рублей | Уд.вес, % | Сумма, рублей | Уд.вес, % | Сумма, рублей | Уд.вес, % | Сумма, рублей | Уд.вес, % | Сумма, рублей | Уд.вес, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Налоговые доходы | 76 788 223,44 | 28,9 | 72 691 599,00 | 34 | 74 971 840,00 | 30,7 | 75 561 810,00 | 22,5 | 76 718 350,00 | 24,8 |
| Неналоговые доходы | 8 092 283,29 | 3 | 5 700 000,00 | 2,7 | 5 989 364,65 | 2,4 | 5 832 264,65 | 1,7 | 5 794 264,65 | 1,9 |
| Безвозмездные поступления | 181 283 884,70 | 68,1 | 135 521 540,44 | 63,3 | 166 912 841,24 | 67,3 | 263 325 459,56 | 76,4 | 227 442 098,00 | 73,4 |
| **Доходы, всего** | **266 164 391,43** | **100** | **213 913 139,44** | **100** | **247 874 045,89** | **100** | **344 719 534,21** | **100** | **309 954 712,65** | **100** |
| Прирост/снижение доходов к предыдущему году (рублей) |  |  | -52 251 251,99 | | 33 960 906,45 | | 96 845 488,32 | | -34 764 821,56 | |
| Прирост/снижение доходов к предыдущему году (%) |  |  | -19,6 | | 115,9 | | 139,1 | | 89,9 | |

Основные поступления в бюджете поселения будут обеспечены безвозмездными поступлениями, доля которых на 2025 год составит 67,3 %.

Налоговые доходы занимают в общей сумме доходов бюджета поселения второе место их доля на 2025 год составляет 30,7 %.

Доля неналоговых доходов на 2025 год 2,4%.

**Состав и динамика налоговых доходов городского поселения Междуреченский на 2024-2027 годы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид дохода | 2024 год  Решению СД от 28.12.2023 № 30 | Проект | | | | | |
| 2025 год | | 2026 год | | 2027 год | |
| Сумма, рублей | Сумма, рублей | Темп роста, % | Сумма, рублей | Темп роста, % | Сумма, рублей | Темп роста, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Налоговые доходы, всего** | **72 691 599,00** | **74 971 840,00** | **103,1** | **75 561 810,00** | **100,8** | **76 718 350,00** | **101,5** |
| Налог на доходы физическиз лиц | 44 664 699,00 | 46 000 000,00 | 103,0 | 46 000 000,00 | 100,0 | 46 000 000,00 | 100,0 |
| Акцизы | 16 997 000,00 | 18 235 840,00 | 107,3 | 18 799 810,00 | 103,1 | 19 940 350,00 | 106,1 |
| Налог на имущество физических лиц | 3 000 000,00 | 4 500 000,00 | 150,0 | 4 520 000,00 | 100,4 | 4 530 000,00 | 100,2 |
| Транспортный налог | 368 000,00 | 441 000,00 | 119,8 | 442 000,00 | 100,2 | 443 000,00 | 100,2 |
| Земельный налог | 7 661 900,00 | 5 795 000,00 | 75,6 | 5 800 000,00 | 100,1 | 5 805 000,00 | 100,1 |

**К налоговым доходам** бюджета городского поселения Междуреченский относятся: налог на доходы физических лиц, акцизы, налоги на имущество.

Прогноз данных видов доходов, представленный соответствующими администраторами, в суммарном выражении составил:

на 2025 год – 74 971 840,00 рублей,

на 2026 год – 75 561 810,00 рублей,

на 2027 год – 76 718 350,00 рублей.

Основным источником формирования налоговых доходов бюджета городского поселения Междуреченский является налог на доходы физических лиц.

Общая сумма налога на доходы физических лиц прогнозируется в размере:

на 2025 год – 46 000 000,00 рублей,

на 2026 год – 46 000 000,00 рублей,

на 2027 год – 46 000 000,00 рублей.

Налог на доходы физических лиц на 2025-2027 годы спрогнозирован на основании предоставленной, при формировании бюджета, информации от крупных налогоплательщиков, индексации на 4% с 1 октября 2025 года фонда оплаты труда работников муниципальных учреждений, не подпадающих под действие Указов Президента Российской Федерации от 2012 года, а также с учетом роста величины минимального размера оплаты труда (МРОТ) с января 2025 года – 22 440,00 рублей с ростом к 2024 году на 16,6%.

По остальным видам налоговых доходов прогноз следующий:

В соответствии со статьей 3 Закона Ханты-Мансийского АО - Югры от 10 ноября 2008 года № 132-оз «О межбюджетных отношениях в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре» доходы от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации поступают в бюджет поселения пропорционально протяженности дорог местного значения.

В бюджете городского поселения Междуреченский запланированы объемы поступлений от акцизов на нефтепродукты в следующем объеме:

на 2025 год – 18 235 840,00 рублей,

на 2026 год – 18 799 810,00 рублей,

на 2027 год – 19 940 350,00 рублей.

Доходы от уплаты акцизов по подакцизным товарам (продукции) являются источником формирования муниципального дорожного фонда городского поселения Междуреченский.

Общая сумма по земельному налогу на 2025-2027 годы прогнозируется в размере:

на 2025 год – 5 795 000,00 рублей,

на 2026 год – 5 800 000,00 рублей,

на 2027 год – 5 805 000,00 рублей.

Земельный налог рассчитан на основе начисленного к уплате земельного налога налоговым органом по нормативу 100 процентов за земли всех категорий.

Расчет налога на имущество с физических лиц на 2025-2027 годы произведен в рамках действующего законодательства о налогах на имущество физических лиц. Оценка по налогу на имущество физических лиц произведена исходя из кадастровой стоимости жилых и нежилых объектов недвижимого имущества, находящихся в собственности физических лиц, прогнозируется в размере:

на 2025 год – 4 500 000,00 рублей,

на 2026 год – 4 520 000,00 рублей,

на 2027 год – 4 530 000,00 рублей.

При планировании транспортного налога учтено:

- налоговые ставки, льготы и преференции, предусмотренные главой 28 Налогового кодекса Российской Федерации, законом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от14.11.2002г. №62-03 «О транспортном налоге в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре»;

- динамика поступлений текущего года в бюджет городского поселения Междуреченский;

- динамика налоговой базы и фактических поступлений, сложившаяся за предыдущие периоды (отчет по ф. №5-ТН «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по транспортному налогу»);

- норматив зачисления налога в бюджет поселения с учетом положений Закона Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 10.11.2008г. №132-оз «О межбюджетных отношениях в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре».

Поступления по транспортному налогу являются источником формирования муниципального дорожного фонда городского поселения Междуреченский.

В результате транспортный налог спрогнозирован в объеме:

на 2025 год – 441 000,00 рублей,

на 2026 год – 442 000,00 рублей,

на 2027 год – 443 000,00 рублей.

Состав и динамика неналоговых доходов бюджета городского поселения Междуреченский на 2024-2027 годы

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид дохода | 2024 год Решение СД от 28.12.2023 № 30 | Проект | | | | | |
| 2025 год | | 2026 год | | 2027 год | |
| Сумма, рублей | Сумма, рублей | Темп роста, % | Сумма, рублей | Темп роста, % | Сумма, рублей | Темп роста, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Неналоговые доходы, всего** | **5 700 000,00** | **5 989 364,65** | **105,1** | **5 832 264,65** | **97,4** | **5 794 264,65** | **99,3** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 5 200 000,00 | 5 789 364,65 | 111,3 | 5 632 264,65 | 97,3 | 5 594 264,65 | 99,3 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 200 000,00 | 200 000,00 | 100,0 | 200 000,00 | 100,0 | 200 000,00 | 100,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 300 000,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |

Основными источниками неналоговых доходов бюджета поселения являются доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности. Администраторами доходов по данному виду являются: Администрация Кондинского района (арендная плата за земельные участки), администрация городского поселения Междуреченский (прочие поступления от использования имущества - плата за пользование жилыми помещениями муниципального жилищного фонда; доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских поселений).

Прогнозируемые доходы от использования имущества составили:

на 2025 год – 5 789 364,65 рублей,

на 2026 год – 5 632 264,65 рублей,

на 2027 год – 5 594 264,65 рублей.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов (выкуп в собственность земельных участков) спрогнозированы Администрацией Кондинского района в следующих размерах:

на 2025 год – 200 000,00 рублей,

на 2026 год – 200 000,00 рублей,

на 2027 год – 200 000,00 рублей.

В соответствии с Федеральным законом РФ от 08.11.2007 № 257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в РФ и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ», полномочие органов местного самоуправления с 01.03.2024 года по пункту 7 части 1 статьи 13 в части «определение размера платежей, уплачиваемых в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов» утрачивает силу. В связи, с чем прогноз размера платежей, причиняемого тяжеловесными средствами при движении по автомобильным дорогам местного значения» на 2025-2027 годы не запланирован.

Кроме налоговых и неналоговых доходов в бюджете поселения запланированы безвозмездные поступления.

Объем безвозмездных поступлений из бюджета муниципального образования Кондинский район в бюджет городского поселения Междуреченский доведен в сумме:

на 2025 год – 166 912 841,24 рублей, в том числе дотация бюджету поселения на выравнивание бюджетной обеспеченности – 57 285 900,00 рублей и прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений – 109 626 941,24 рублей;

на 2026 год – 263 325 459,56 рублей, в том числе дотация бюджету поселения на выравнивание бюджетной обеспеченности – 57 411 400,00 рублей и прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений – 205 914 059,56 рублей;

на 2027 год – 227 442 098,00 рублей, в том числе дотация бюджету поселения на выравнивание бюджетной обеспеченности – 55 387 400,00 рублей и прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений – 172 054 698,00 рублей.

Планирование доходов муниципального дорожного фонда муниципального образования городское поселение Междуреченский на 2025-2027 годы производилось на основании решения Совета депутатов городского поселения Междуреченский, которым утверждены источники его формирования, а также прогнозных данных главных администраторов доходов. Доходы дорожного фонда поселения сложились за счет транспортного налога, доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты, иных источников, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации, а также прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских поселений.

В результате, сумма муниципального дорожного фонда поселения составила:

- на 2025 год – 131 725 038,71 рублей;

- на 2026 год – 236 671 038,71 рублей;

- на 2027 год – 210 755 938,71 рублей.

**РАСХОДЫ БЮДЖЕТА**

Формирование расходных обязательств бюджета поселения на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов основано на подходах, изложенных в методических указаниях по порядку планирования бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования Кондинский район на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, утвержденных приказом комитета по финансам и налоговой политике администрации Кондинского района от 10 июля 2024 года № 50 (далее - Методические рекомендации).

Основными условиями для формирования прогноза бюджетных ассигнований бюджета поселения на 2025 год является 100% финансовое обеспечение в проекте бюджета поселения действующих социально-значимых расходных обязательств до уровня 2024 года по непрограммным направлениям с учётом особенностей, обозначенных Методическими рекомендациями.

Формирование объема и структуры расходов бюджета поселения на 2025-2027 годы осуществлялось исходя из принятого объема бюджетных ассигнований утвержденного решением Советом депутатов городского поселения Междуреченский от 28 декабря 2023 года №30 «О бюджете муниципального образования городское поселение Междуреченский на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» без учёта федеральных и окружных средств, единовременных расходных обязательств, и срок действия которых заканчивается 2024 годом.

В соответствии с Методическими рекомендациями учтена индексация на 4,0 % фонда оплаты труда работников муниципальных учреждений, не подпадающих под действие указов Президента Российской Федерации от 2012 года и работников органов местного самоуправления района.

Расчет фонда оплаты труда категории работников отнесенных к указам Президента РФ 2012 года произведен в соответствии с целевыми показателями, доведенными отраслевыми Департаментами ХМАО-Югры на 2025 год.

В трехлетней перспективе 2025 - 2027 годов бюджетные средства, предусмотренные на финансирование дорожной деятельности в обязательном порядке будут направляться на содержание и ремонт сети автомобильных дорог поселения с участием представителей общественности (планирование работ, участие в приемке работ и контроль над исполнением).

Расходы бюджета спрогнозированы с учетом объемов по налоговым и неналоговым доходам, а также безвозмездным поступлениям в бюджет поселения.

Расчет плановых объемов бюджетных ассигнований включенных в проекте Решения о бюджете на 2025-2027 годы определен по двум основным направлениям:

- расходы на обеспечение деятельности исполнительного органа и обеспечение самостоятельного исполнения полномочий городского поседения;

- расходы на обеспечение переданных полномочий в соответствии с Решением Совета депутатов городского поселения Междуреченский от 15 октября 2024 года №70 «О вступлении в ходатайство о передаче части полномочий по решению вопросов местного значения на уровень муниципального образования Кондинский район на 2025 – 2027 годы» и решением Думы Кондинского района от 29 октября 2024 года №1184 «О принятии осуществления части полномочий по решению вопросов местного значения» о принятии от органов местного самоуправления городского поселения Междуреченский часть полномочий по решению вопросов местного значения на 2025-2027 годы.

## Доли расходов бюджета в разрезе разделов, подразделов

## в общем объеме расходов бюджета городского поселения Междуреченский

## на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов

Бюджетные ассигнования на оплату расходных обязательств городского поселения Междуреченский на **2025 год** планируются в размере **247 874 045,89 рублей**.

По разделам и подразделам бюджетной классификации расходы бюджета поселения распределились следующим образом:

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **раздел** | **подраздел** | **Проект на 2025 год** | **Удельный вес,**  **%** |
| **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | **01** | **00** | **39 441 623,99** | **15,9** |
| Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления | 01 | 02 | 2 541 714,97 | 1,03 |
| Функционирование исполнительных органов власти местных администраций | 01 | 04 | 12 192 339,53 | 4,96 |
| Резервные фонды | 01 | 11 | 50 000,00 | 0,02 |
| Другие общегосударственные вопросы | 01 | 13 | 24 657 569,49 | 9,91 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | **03** | **00** | **22 187,50** | **0,01** |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 03 | 14 | 22 187,50 | 0,01 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | **04** | **00** | **152 770 311,57** | **61,6** |
| Общеэкономические вопросы | 04 | 01 | 2 020 420,00 | 0,82 |
| Транспорт | 04 | 08 | 17 832 840,00 | 7,19 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 04 | 09 | 131 725 038,71 | 53,14 |
| Связь и информатика | 04 | 10 | 108 320,00 | 0,04 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 04 | 12 | 1 083 692,86 | 0,44 |
| **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | **05** | **00** | **40 391 500,69** | **16,30** |
| Жилищное хозяйство | 05 | 01 | 1 354 457,36 | 0,55 |
| Коммунальное хозяйство | 05 | 02 | 2 400 000,00 | 0,97 |
| Благоустройство | 05 | 03 | 33 244 548,81 | 13,41 |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 05 | 05 | 3 392 494,52 | 1,37 |
| **ОБРАЗОВАНИЕ** | **07** | **00** | **280 000,00** | **0,11** |
| Молодежная политика | 07 | 07 | 280 000,00 | 0,11 |
| **КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ** | **08** | **00** | **14 289 522,14** | **5,76** |
| Культура | 08 | 01 | 14 289 522,14 | 5,76 |
| **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | **10** | **00** | **588 000,00** | **0,24** |
| Пенсионное обеспечение | 10 | 01 | 588 000,00 | 0,24 |
| **ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА** | **11** | **00** | **90 900,00** | **0,04** |
| Массовый спорт | 11 | 02 | 90 900,00 | 0,04 |
| **Итого** | **х** | **х** | **247 874 045,89** | **100,00** |

Бюджетные ассигнования на оплату расходных обязательств городского поселения Междуреченский на 2026 год планируются в размере 344 719 534,21 рублей на 2027 год в размере 309 954 712,64 рублей. По разделам и подразделам бюджетной классификации расходы бюджета поселения распределились следующим образом:

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **раздел** | **подраздел** | **Проект**  **на 2026 год** | **Удельный вес, %** | **Проект**  **на 2027 год** | **Удельный вес, %** |
| **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | **01** | **00** | **42 850 778,10** | **12,43** | **46 235 778,10** | **14,92** |
| Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления | 01 | 02 | 2 617 211,46 | 0,76 | 2 617 211,46 | 0,84 |
| Функционирование исполнительных органов власти местных администраций | 01 | 04 | 12 462 839,95 | 3,64 | 12 465 339,95 | 4,02 |
| Резервные фонды | 01 | 11 | 50 000,00 | 0,01 | 50 000,00 | 0,02 |
| Другие общегосударственные вопросы | 01 | 13 | 27 720 726,69 | 8,02 | 31 103 226,69 | 10,03 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | **03** | **00** | **22 187,50** | **0,01** | **22 187,50** | **0,01** |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 03 | 14 | 22 187,50 | 0,01 | 22 187,50 | 0,01 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | **04** | **00** | **258 301 094,47** | **74,93** | **232 332 788,47** | **74,96** |
| Общеэкономические вопросы | 04 | 01 | 1 770 554,00 | 0,51 | 1 717 348,00 | 0,55 |
| Транспорт | 04 | 08 | 18 635 300,00 | 5,40 | 18 635 300,00 | 6,01 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 04 | 09 | 236 671 038,71 | 68,66 | 210 755 938,71 | 68,00 |
| Связь и информатика | 04 | 10 | 108 320,00 | 0,03 | 108 320,00 | 0,03 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 04 | 12 | 1 115 881,76 | 0,32 | 1 115 881,76 | 0,36 |
| **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | **05** | **00** | **29 077 051,99** | **8,43** | **16 895 536,43** | **5,45** |
| Жилищное хозяйство | 05 | 01 | 1 354 457,36 | 0,40 | 1 354 457,36 | 0,44 |
| Коммунальное хозяйство | 05 | 02 | 2 400 000,00 | 0,70 | 2 400 000,00 | 0,77 |
| Благоустройство | 05 | 03 | 21 829 332,95 | 6,33 | 9 647 817,39 | 3,11 |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 05 | 05 | 3 493 261,68 | 1,01 | 3 493 261,68 | 1,13 |
| **КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ** | **08** | **00** | **13 789 522,14** | **4,00** | **13 789 522,14** | **4,45** |
| Культура | 08 | 01 | 13 789 522,14 | 4,00 | 13 789 522,14 | 4,45 |
| **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | **10** | **00** | **588 000,00** | **0,17** | **588 000,00** | **0,19** |
| Пенсионное обеспечение | 10 | 01 | 588 000,00 | 0,17 | 588 000,00 | 0,19 |
| **ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА** | **11** | **00** | **90 900,00** | **0,03** | **90 900,00** | **0,03** |
| Массовый спорт | 11 | 02 | 90 900,00 | 0,03 | 90 900,00 | 0,03 |
| ***Итого*** | **х** | **х** | **344 719 534,21** | **100,00** | **309 954 712,64** | **100,00** |

**Раздел 01 «Общегосударственные расходы»**

Подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования». В данном подразделе предусмотрены средства на содержание главы городского поселения Междуреченский (оплата труда, начисления на выплаты по оплате труда): на 2025 год 2 541 714,97 рублей; 2026 – 2027 годы по 2 617 211,46 рублей.

Подраздел 0104 «Функционирование местных администраций». В данном подразделе предусмотрены расходы на заработную плату и начисления на оплату труда специалистов муниципальной службы, компенсации проезда к месту отдыха и обратно, компенсации за санаторно-курортное лечение сотрудников в количестве **9 штатных единиц** (из них: 2 шт.единиц – Администрация г.п.Междуреченский, 7 шт.единиц - Администрация Кондинского района (администрирование)):

на 2025 год – 12 284 839,53 рублей;

на 2026 год – 12 535 339,95 рублей;

на 2027 год – 12 537 839,95 рублей.

В данном подразделе предусмотрены объемы на исполнение переданных полномочий в соответствии:

1. с пунктами 1, 8, 17, 23, 38 части 1 статьи 14, пункта 3 части 1 статьи 17 Федерального закона от 06.10.2003 года №131-ФЗ, статьи 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31.07.1998 года №145-ФЗ (администрирование):

на 2025 год – 9 645 797,91 рублей;

на 2026 год – 9 932 306,79 рублей;

на 2027 год – 9 932 306,79 рублей.

1. с пунктами 1, 3 части 1 статьи 14 Федерального закона от 06.10.2003 года №131-ФЗ (исполнение полномочий):

на 2025 год – 210 000,00 рублей;

на 2026 год – 147 500,00 рублей;

на 2027 год – 150 000,00 рублей.

Подраздел 0111 «Резервные фонды». В данном подразделе предусмотрены средства на формирование в составе бюджета поселения резервного фонда администрации городского поселения Междуреченский, в соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации: на 2025 - 2027 годы по 50 000,00 рублей.

Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы». В данном подразделе предусмотрены расходы на исполнение переданных полномочий в части: заработной платы и начисления на оплату труда специалистов муниципальной службы, тех. обеспечения, работников учреждений, компенсации проезда к месту отдыха и обратно, компенсации за санаторно-курортное лечение сотрудников в количестве **24 штатных единиц** (из них: 19 шт.единиц – УМТО (2 шт.единицы - администрирование), 5 шт.единица – ЦБУ (1шт. единица – администрирование)), расходы на содержание учреждения (УМТО) обеспечивающего деятельность жилищного хозяйства и благоустройства территории поселения, условно-утвержденные расходы:

на 2025 год – 24 565 069,49 рублей;

на 2026 год – 27 648 226,70 рублей;

на 2027 год – 31 030 726,70 рублей.

В данном подразделе предусмотрены объемы на исполнение переданных полномочий в соответствии:

1. с пунктами 1 части 1 статьи 14 Федерального закона от 06.10.2003 года №131-ФЗ (администрирование):

на 2025 год – 3 415 353,96 рублей;

на 2026 год – 3 516 800,11 рублей;

на 2027 год – 3 516 800,11 рублей.

1. с пунктами 1, 3, 19 части 1 статьи 14 Федерального закона от 06.10.2003 года №131-ФЗ (исполнение полномочий):

на 2024 год – 20 622 215,53 рублей;

на 2025 год – 20 603 926,59 рублей;

на 2026 год – 20 586 426,59 рублей.

**Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная**

**деятельность»**

По данному разделу предусмотрены средства на исполнение переданных полномочий в части финансирования расходов по деятельности народных дружин: на 2025 – 2027 годы по 22 187,50 рублей в каждом году соответственно.

В данном подразделе предусмотрены объемы на исполнение переданных полномочий в соответствии с пунктом 33 части 1 статьи 14 Федерального закона от 06.10.2003 года №131-ФЗ на исполнение переданных полномочий.

**Раздел 04 «Национальная экономика».**

По данному разделу предусмотрены плановые назначения в объеме: на 2025 год 152 770 311,57 рублей, на 2026 год 258 301 094,47 рублей, на 2027 год 232 332 788,47 рублей, в том числе:

Подраздел 0401 «Общеэкономические вопросы» - реализация мероприятий по содействию трудоустройства граждан. Объемы плановых назначений предусмотрены:

на 2025 год – 2 020 420,00 рублей;

на 2026 год – 1 770 554,00 рублей;

на 2027 год – 1 717 348,00 рублей.

В данном подразделе предусмотрены расходы в соответствии с пунктом 19 части 1 статьи 14 Федерального закона от 06.10.2003 года №131-ФЗ на исполнение переданных полномочий.

Подраздел 0408 «Транспорт». В данном подразделе предусмотрены расходы по вопросу местного значения «создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организации транспортного обслуживания населения в границах поселения»:

на 2025 год – 17 832 840,00 рублей;

на 2026 год – 18 635 300,00 рублей;

на 2027 год – 18 635 300,00 рублей.

В данном подразделе предусмотрены расходы в соответствии с пунктом 7 части 1 статьи 14 Федерального закона от 06.10.2003 года №131-ФЗ на исполнение переданных полномочий.

Подраздел 0409 Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - расходы предусмотрены на содержание внутрипоселковых дорог и искусственных сооружений на них, а так же ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения. Объемы предусмотрены:

на 2025 год – 131 725 038,71 рублей;

на 2026 год – 236 671 038,71 рублей;

на 2027 год – 210 755 938,71 рублей.

В данном подразделе предусмотрены расходы в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 14 Федерального закона от 06.10.2003 года №131-ФЗ на исполнение переданных полномочий.

Подраздел 0410 «Связь и информатика» - обслуживание автоматизированных систем (АИС «Бюджет поселения», СБИС «Администрация», СБИС «Совет депутатов», ПО АС «Управление имуществом»). Объемы предусмотрены на 2025 – 2027 годы по 108 320,00 рублей.

В данном подразделе предусмотрены расходы в соответствии с пунктами 1, 3 части 1 статьи 14 Федерального закона от 06.10.2003 года №131-ФЗ на исполнение переданных полномочий.

Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» - администрирование **1 штатная единица** - Администрация Кондинского района. Объемы предусмотрены:

на 2025 год - 1 083 692,86 рублей;

на 2026 год – 1 115 881,76 рублей;

на 2027 год – 1 115 881,76 рублей.

В данном подразделе предусмотрены расходы в соответствии с пунктом 7 части 1 статьи 14 Федерального закона от 06.10.2003 года №131-ФЗ на исполнение переданных полномочий.

Основная доля расходов по разделу 0400 приходится на расходы, связанные с реализацией мероприятий по содержанию и ремонту внутрипоселковых дорог городского поселения Междуреченский, общей протяженностью 80,399 км, предусмотренные в рамках Дорожного фонда муниципального образования городское поселение Междуреченский. Исполнение расходов осуществляется в соответствии с решением Совета депутатов городского поселения Междуреченский от 27 мая 2014 года № 66 «О дорожном фонде муниципального образования городское поселение Междуреченский».

**Источники муниципального Дорожного фонда на 2025 год**

**и на плановый период 2026 и 2027 годов**

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Период** | **Проект**  **на 2025 год** | **Проект на**  **2026 год** | **Проект на**  **2027 год** |
| **Источники дорожного фонда** | | **131 725 038,71** | **236 671 038,71** | **210 755 938,71** |
| 1 | Доходы от уплаты акцизов | 18 235 840,00 | 18 799 810,00 | 19 940 350,00 |
| 2 | Транспортный налог | 441 000,00 | 442 000,00 | 443 000,00 |
| 3 | Иные источники, предусмотренные действующим законодательством РФ | 17 808 198,71 | 22 490 028,71 | 20 052 988,71 |
| 4 | Межбюджетные трансферты | 95 240 000,00 | 194 939 200,00 | 170 319 600,00 |

**Расходы за счет муниципального Дорожного фонда**

**на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов**

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Период** | **Проект на**  **2024 год** | **Проект на**  **2025 год** | **Проект на**  **2026 год** |
| **Расходы** | | **143 772 638,71** | **236 671 038,71** | **210 755 938,71** |
| 1 | содержание внутрипоселковых дорог, в том числе ямочный ремонт | 31 471 738,71 | 31 471 738,71 | 31 471 738,71 |
| 2 | ремонт действующей сети дорог | 100 253 300,00 | 205 199 300,00 | 179 284 200,00 |

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

По данному разделу предусмотрены плановые назначения в объеме: на 2025 год 40 391 500,69 рублей, на 2026 год 29 077 051,99 рублей, на 2027 год 16 895 536,43 рублей, в том числе:

Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство». В расходах бюджета по подразделу «Жилищное хозяйство» предусмотрены ассигнования в объеме на 2025 - 2027 годы по 1 354 457,36 рублей на следующие виды расходов:

1. Оплату взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, исполнение которых будет осуществлять Администрация городского поселения Междуреченский по периодам на 2025 – 2027 годы по 255 657,36 рублей;
2. Оплату коммунальных платежей в пустующих помещениях муниципального жилищного фонда по периодам на 2025 – 2027 годы по 275 500,00 рублей;
3. Капитальный ремонт жилых помещений муниципального жилищного фонда 5-и объектов по адресу: ул. Глинки д.48 кв.2, ул. Глинки д.2 кв.2 (частично), ул. Громовой д.27 кв.1, ул. Чайковского д.7 кв.1, ул. Попова д.26 кв.3): на 2025 – 2027 года по 823 300,00 рублей.

В данном подразделе предусмотренные расходы на оплату коммунальных платежей в пустующих помещениях и капитальный ремонт жилых помещений муниципального жилищного фонда запланированы в соответствии с пунктом 6 части 1 статьи 14 Федерального закона от 06.10.2003 года №131-ФЗ на исполнение переданных полномочий.

Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство». В расходах бюджета по подразделу «Коммунальное хозяйство» предусмотрены расходы по бытовому обслуживанию (организации помывок в бане) на 2025 - 2027 годы по 2 400 000,00 рублей.

В данном подразделе предусмотрены расходы в соответствии с пунктом 10 части 1 статьи 14 Федерального закона от 06.10.2003 года №131-ФЗ на исполнение переданных полномочий.

Подраздел 0503 «Благоустройство». В данном подразделе предусмотрены расходы на благоустройство территории городского поселения Междуреченский в объеме: на 2025 год 33 244 548,81 рублей, на 2026 год 21 829 332,95 рублей, на 2027 год 9 647 817,39 рублей.

В данном подразделе запланированы расходы, исполнение которых будет осуществлять Администрация городского поселения Междуреченский в части финансирования мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных, обитающих на территории поселения. Данные расходы осуществляются в силу статьи 14.1. «Права органов местного самоуправления городского, сельского поселения на решение вопросов, не отнесенных к вопросам местного значения поселений» Федерального закона от 06.10.2003 N 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации». Объем средств предусмотрен: на 2025 год 600 000,00 рублей, на 2026-2027 годы 0,00 рублей.

В данном подразделе предусмотрены расходы на исполнение переданных полномочий в соответствии:

1. с пунктом 18 части 1 статьи 14 Федерального закона от 06.10.2003 года №131-ФЗ на 2025 год 3 642 900,00 рублей, 2026 – 2027 годы по 877 675,23 рублей;
2. с пунктом 19 части 1 статьи 14 Федерального закона от 06.10.2003 года №131-ФЗ на 2025 год 28 858 148,81 рублей, на 2026 год 20 808 157,72 рублей, на 2027 год 8 626 642,16 рублей;
3. с пунктом 22 части 1 статьи 14 Федерального закона от 06.10.2003 года №131-ФЗ на 2025 - 2027 годы по 143 500,00 рублей.

**Мероприятия в рамках благоустройства территории поселения на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годы**

рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Направление расходов** | **Проект  2025 год** | **Проект  2026 год** | **Проект  2027 год** |
| **Отлов безнадзорный животных** | **600 000,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Уличное освещение** | **15 914 249,52** | **9 224 369,54** | **6 229 409,54** |
| Приобретение эл.энергии для уличного освещения | 10 613 901,35 | 7 150 729,54 | 4 155 769,54 |
| Организация мероприятий по обслуживанию уличного освещения (установка и замена светильников) | 2 073 640,00 | 2 073 640,00 | 2 073 640,00 |
| Модернизация уличного освещения | 3 226 708,17 | 0,00 | 0,00 |
| **Озеленение** | **83 120,00** | **83 120,00** | **83 120,00** |
| Поставка цветочной рассады | 83 120,00 | 83 120,00 | 83 120,00 |
| **Организация и содержание мест захоронения** | **143 500,00** | **143 500,00** | **143 500,00** |
| Вывоз твердых бытовых отходов с кладбищ №№ 1, 2 | 143 500,00 | 143 500,00 | 143 500,00 |
| **Организация деятельности по сбору и транспортированию твердых коммунальных отходов** | **3 642 900,00** | **877 675,23** | **877 675,23** |
| Сбор и вывоз КГО – приобретение ГСМ | 1 039 000,00 | 773 775,23 | 773 775,23 |
| Ремонт контейнерных площадок ТБО | 103 900,00 | 103 900,00 | 103 900,00 |
| Устройство ограждения на контейнерных площадок ТБО | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Услуги по уборке территорий контейнерных площадок от крупногабаритного мусора | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Прочие мероприятия** | **3 394 112,62** | **2 314 112,62** | **2 314 112,62** |
| Приобретение расходных материалов для мероприятий по благоустройству территории поселка | 415 600,00 | 415 600,00 | 415 600,00 |
| Организация водоснабжения фонтана | 13 512,62 | 13 512,62 | 13 512,62 |
| Организация водоснабжения для полива центральной площади | 7 000,00 | 7 000,00 | 7 000,00 |
| Проведение работ по уборке древесной поросли на склоне Набережной в пгт.Междуреченский и вдоль берега реки Конда | 580 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Устройство и ремонт деревянных тротуаров | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Спиливание аварийных деревьев | 300 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 |
| Праздничное оформление улиц | 60 000,00 | 60 000,00 | 60 000,00 |
| Содержание общественных туалетов (Речной вокзал) | 75 000,00 | 75 000,00 | 75 000,00 |
| Эксплуатация биотуалетов на праздничных массовых мероприятиях | 80 000,00 | 80 000,00 | 80 000,00 |
| Устройство новогоднего городка | 528 000,00 | 528 000,00 | 528 000,00 |
| Установка ели, монтаж светового оборудования, демонтаж ели и светового оборудования | 620 000,00 | 620 000,00 | 620 000,00 |
| Вывоз снега с территории поселка (противопаводное мероприятие) | 200 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 |
| Оказание услуг по заправке газом (пропаном) для «Вечного огоня» | 15 000,00 | 15 000,00 | 15 000,00 |
| **Инициативное бюджетирование** | **9 466 666,64** | **9 186 555,56** | **0,00** |
| **ВСЕГО** | **33 244 548,81** | **21 829 332,95** | **9 647 817,39** |

Подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» - администрирование **3 штатная единица** (2 шт.единицы - Администрация Кондинского района, 1 шт. единица – КУМИ). Объемы предусмотрены на 2025 год 3 392 494,52 рублей, 2026 – 2027 годы по 3 493 261,68 рублей.

В данном подразделе предусмотрены расходы в соответствии с пунктами 3, 6, 10 части 1 статьи 14 Федерального закона от 06.10.2003 года №131-ФЗ на исполнение переданных полномочий.

**Раздел 07 «Образование»**

По данному разделу в бюджете поселения запланированы бюджетные ассигнования на мероприятия по работе с детьми и молодежью (расходы на проведение «Дня молодежи», акции «Фронтовой привал» («Солдатская каша»)) в пгт.Междуреченский на 2025 год 280 000,00 рублей, на 2026 – 2027 годы 0,00 рублей.

В данном подразделе предусмотрены расходы в соответствии с пунктом 30 части 1 статьи 14 Федерального закона от 06.10.2003 года №131-ФЗ на исполнение переданных полномочий.

**Раздел 08 «Культура, кинематография»**

По данному разделу в бюджете поселения предусмотрены бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение переданных полномочий данного направления на 2025 год 14 289 522,14 рублей, на 2026 – 2027 годы по 13 789 522,14 рублей.

Расчетная потребность в финансировании определена исходя из **10 штатных единиц** работников муниципального учреждения Кондинского района, подпадающих под действие указов Президента Российской Федерации от 2012 года и целевого показателя в размере 87 054,43 рублей.

Кроме этого в данном направлении запланированы расходы на проведение культурно-массовых мероприятий в 2025 году в сумме 500 000,00 рублей:

- 20 000,00 - праздник коренных народов севера Югры «Вороний день»;

- 150 000,00 - праздничные мероприятия, посвященные со дня Победы в Великой Отечественной Войне;

- 64 000,00 - территориальный фестиваль национальных культур «Единство»;

- 10 000,00 – «День молодежи»

- 156 000,00 - открытый территориальный конкурс Новогодних программ «Дед Мороз»;

- 50 000,00 - массовое гуляние «Широкая масленица»;

- 30 000,00 - празднование «Дня поселка»;

- 20 000,00 - открытие снежного городка.

В данном подразделе предусмотрены расходы в соответствии с пунктом 12 части 1 статьи 14 Федерального закона от 06.10.2003 года №131-ФЗ на исполнение переданных полномочий.

**Раздел 10 «Социальная политика»**

Бюджетные ассигнования в данном разделе бюджета поселения предусмотрены расходы на выплату пенсий муниципальных служащих (7 получателей), вышедших на пенсию по старости, имеющих основания для назначения муниципальной пенсии предусмотрены в полном объеме от заявленной потребности, относящиеся к публичным нормативным обязательствам и согласно пункту 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации учтенные в составе расходов бюджета: на 2025 - 2027 годы по 588 000,00 рублей.

В данном подразделе предусмотрены расходы в соответствии с пунктом 1 части 1 статьи 14 Федерального закона от 06.10.2003 года №131-ФЗ на исполнение переданных полномочий.

**Раздел 11 «Физическая культура и спорт»**

В проекте Решения о бюджете на 2024-2026 годы предусмотрены ассигнования на проведение спортивных мероприятий социально ориентированных групп населения на территории городского поселения Междуреченский: на 2025 – 2027 годы по 90 900,00 рублей.

В данном подразделе предусмотрены расходы в соответствии с пунктом 14 части 1 статьи 14 Федерального закона от 06.10.2003 года №131-ФЗ на исполнение переданных полномочий.

**Общий объем плановых бюджетных ассигнований, предусмотренный в проекте Решения о бюджете на 2025 - 2027 годы в целях финансового обеспечения переданной части полномочий органов местного самоуправления городского поселения Междуреченский органам местного самоуправления Кондинский район составил:**

**на 2025 год в объеме 241 470 131,96 рублей, из них:**

- расходы, предусмотренные для исполнения полномочия - 223 932 792,69 рублей;

- расходы, предусмотренные для администрирования переданных полномочий – 17 537 339,27 рублей.

**на 2026 год в объеме 335 813 632,23 рублей, из них:**

- расходы, предусмотренные для исполнения полномочия - 317 755 381,89 рублей;

- расходы, предусмотренные для администрирования переданных полномочий – 18 058 250,34 рублей.

**на 2027 год в объеме 297 648 810,67 рублей, из них:**

- расходы, предусмотренные для исполнения полномочия - 279 590 560,33 рублей;

- расходы, предусмотренные для администрирования переданных полномочий – 18 058 250,34 рублей.

Решением Совета депутатов городского поселения Междуреченский от 27 февраля 2015 года №116 «Об утверждении Порядка предоставления иных межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский бюджету муниципального образования Кондинский район» определен Порядок предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский бюджету муниципального образования Кондинский район.

В апреле 2017 года в связи с массовой передачей полномочий городского поселения Междуреченский на уровень Кондинского района данная методика приобрела сложный характер для определения объема межбюджетных трансфертов.

По итогам изучения вопроса по разработке нового порядка предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский на уровень Кондинского района выявлена сложность определения методики расчета объема межбюджетных трансфертов в разрезе отдельного полномочия.

На основании вышеизложенного, проектом бюджета поселения определен объем межбюджетных трансфертов на обеспечение исполнения переданных полномочий из бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский на уровень Кондинского района исходя из расчетной потребности предоставленной структурными подразделениями администрации Кондинского района - ответственных за исполнение принятой части полномочий органов местного самоуправления городского поселения Междуреченский с учетом анализа расходов прошлых лет и проведенных, а также планируемых к проведению оптимизационных мероприятий по расходам бюджета поселения.

При определении суммы администрирования учтены расходы для оплаты труда специалистов (14 штатных единиц) обеспечивающих исполнение части принятых полномочий органов местного самоуправления городского поселения Междуреченский.

Проект Решения о бюджете на 2025 - 2027 годы сформирован в непрограммном формате. Ранее до факта передачи части полномочий применялся программно-целевой формат планирования бюджета поселения. После передачи части полномочий с учетом изменения структуры исполнительного органа – администрации городского поселения Междуреченский, в связи с отсутствием ответственных исполнителей муниципальных программ расходы бюджета поселения переведены в непрограммный формат.

Стоит отметить, что наибольшая часть объема средств передаваемых на исполнение принятых полномочий поселения планируются в 2025 году и плановом периоде 2026 – 2027 годов к исполнению в **10 муниципальных программах** Кондинского района.

**ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА**

рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Проект на**  **2025 год** | **Проект на**  **2026 год** | **Проект на**  **2027 год** |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских поселений | - 247 874 045,89 | - 344 719 534,21 | - 309 954 712,65 |
| Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских поселений | 247 874 045,89 | 344 719 534,21 | 309 954 712,65 |

Бюджет на предстоящий трехлетний период 2025 – 2027 годы бюджет поселения сбалансирован (доходы равны расходам).

Проектировки бюджета поселения по расходам на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годы рассчитаны с учетом предельного размера дефицита бюджета поселения, установленного статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Привлечение бюджетного кредита на покрытие дефицита бюджета, а также погашения долговых обязательств муниципального образования в 2025 году и на плановый период 2026 - 2027 годы не планируется.

Основная цель органов местного самоуправления муниципальных образований Кондинский район и городское поселение Междуреченский – качественное планирование бюджета и эффективное использование средств бюджета при исполнении полномочий по решению вопросов местного значения городского поселения Междуреченский в целях создания безопасной и комфортной жизни населения городского поселения Междуреченский.

Председатель комитета по финансам Е.С. Васильева

Исполнитель:

заместитель начальника

отдела доходов

Наталья Николаевна Карпова

8(34677) 32004 (доб.2092)

заместитель начальника отдела

межбюджетных отношений и

долговой политики

Конева Нина Владиславовна

8(34677) 32004 (доб.2123)