

**Пояснительная записка**  
к Решению Совета народных депутатов  
муниципального образования «Каменноостское сельское поселение»  
от 24 декабря 2024 г. № 39 -РН  
«О бюджете МО «Каменноостское  
сельское поселение» на 2025 год и плановый период 2026-2027 годы»

Формирование проектировок параметров бюджета муниципального образования «Каменноостское сельское поселение» на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов осуществлялось на основании требований Бюджетного Кодекса Российской Федерации.

Бюджет муниципального образования «Каменноостское сельское поселение» сформирован на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов в условиях дефицита финансовых ресурсов.

Основными задачами бюджетной политики при формировании проекта бюджета на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов остаются:

- обеспечение сбалансированности бюджета;
- безусловное исполнение принятых расходных обязательств;
- повышение эффективности бюджетных расходов.

Настоящая пояснительная записка содержит информацию об основных подходах, применяемых при формировании доходной и расходной частей бюджета муниципального образования «Каменноостское сельское поселение» на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов.

### **ДОХОДЫ**

Доходная часть бюджета муниципального образования «Каменноостское сельское поселение» сформирована на основе прогноза показателей социально-экономического развития муниципального образования «Каменноостское сельское поселение» на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов, динамики поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования «Каменноостское сельское поселение», оценки исполнения за 2024 год и мер по повышению собираемости налогов и платежей в бюджет.

Прогнозирование налоговых и неналоговых доходов осуществлено на основании действующего налогового и бюджетного законодательства.

### **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**

В основу поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджетамуниципального образования «Каменноостское сельское поселение» заложены целевые ориентиры по состоянию социально-экономической ситуации, проведение мероприятий по дальнейшей актуализации налогооблагаемой базы по местным налогам, работа с недоимкой по налогам и улучшение собираемости налогов.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального образования «Каменноостское сельское поселение» на 2025 год прогнозируются в сумме 34 822,1 тысячи рублей, в 2026 году – 38 219,0 тысячи рублей, в 2027 году – 40 217,4 тысячи рублей.

Увеличение в целом налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования «Каменноостское сельское поселение» на 2025 год к уточненным бюджетным назначениям на 2024 год (30 781,08) составит 4 041,02 тыс. руб. Увеличение обусловлено тем, что в бюджете на 2025г. предусмотрен новый налог –туристический налог в сумме 7 261,09 тыс. руб. и отсутствуют доходы от продажи материальных и нематериальных активов (в 2024г. прогноз составляет 3 911 тыс. руб.).

Планируетсяувеличениеналоговых и неналоговых доходов бюджета на 2025 год по сравнению с бюджетом 2024г. на 13,1 процента.

***Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования «Каменноостское сельское поселение» выглядит следующим образом:***

- налог на доходы физических лиц – 23,8 процента;
- доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты – 13,0 процента;
- туристический налог– 20,9 процента;
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения– 2,0 процента;
- налог на имущество физических лиц – 6,6 процента;
- земельный налог –16,9 процента;
- неналоговые доходы – 16,8 процента.

#### ***Налог на доходы физических лиц***

Прогноз поступления налога на доходы физических лиц определен исходя из темпов роста фонда оплаты труда за 2024 - 2027 годы, а также динамики поступлений данного налога за 2022-2024 годы.

Сумма поступлений в бюджет муниципального образования «Каменноостское сельское поселение» налога на доходы физических лиц на 2025 год составит 8 280,0 тысячи рублей при нормативе отчислений 10,0 процентов в бюджет поселения. Планируется увеличение поступлений данного налога по сравнению с планом 2024года (7 425,0 тыс. руб.) на 855,0 тысячи рублей или увеличение в целом на 11,5 процентов (увеличение заработной платы в бюджетной сфере и увеличение по всем отраслям МРОТ с 01.01.2025г.).

Сумма поступлений в бюджет налога на доходы физических лиц на 2026год прогнозируется в размере 8 611,2 тысячи рублей, на 2027 год – 8 955,7 тысячи рублей.

#### ***Акцизы***

Законом Республики Адыгея от 11 сентября 2013 года № 233 «О внесении изменений в некоторые Законы Республики Адыгея в сфере бюджетного регулирования», в бюджеты поселений с 2014 года подлежит зачислению доходы от акцизов на нефтепродукты по дифференцированным нормативам отчислений которые утверждены Законом РА о республиканском бюджете на очередной финансовый год и плановый период.

Размеры указанных нормативов установлены, исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения, находящихся в собственности муниципальных образований.

Прогноз поступления доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты в 2025 году составит – 4 530,0 тысячи рублей.

Увеличение поступлений данного налога по сравнению с планом 2024 года (4 103,23 тыс. руб.) планируется в сумме 426,77 тысячи рублей или 10,4 %.

В 2026 году прогнозируемая сумма поступлений составляет – 4 760,0 тысячи рублей, в 2027 году – 5 004,0 тысячи рублей.

### **Туристический налог**

Туристический налог в сумме 7 261,09 тысячи рублей формируется за счет платы за пользование курортной инфраструктурой (курортный сбор). Налог вводится с 01.01.2025 г. и коснется только отелей, гостиниц, которые внесены в единый реестр классифицированных средств размещения. Туристический налог будет платиться с оплаты аренды каждого номера, в 2025 году будет платиться 1% от стоимости номера, но не менее 100 руб. в сутки за постояльца.

В 2026 году прогнозируемая сумма поступлений составляет – 9 596,79 тысячи рублей, в 2027 году – 10 668,69 тысячи рублей. В 2026 году прогнозируемая сумма поступлений составляет – 4 760,0 тысячи рублей, в 2027 году – 5 004,0 тысячи рублей.

В 2026 году прогнозируемая сумма поступлений составляет – 4 760,0 тысячи рублей, в 2027 году – 5 004,0 тысячи рублей.

### **Единый сельскохозяйственный налог**

Прогноз поступления единого сельскохозяйственного налога в бюджет муниципального образования «Каменноостское сельское поселение» на 2025 год произведен исходя из налоговой базы организаций, индивидуальных предпринимателей и крестьянских (фермерских) хозяйств по данным Межрайонной инспекции федеральной налоговой службы №1 по Республике Адыгея в сумме 10,0 тысячи рублей. По сравнению с планом 2024 года (7,1 тыс. руб.) планируется увеличение на 2,9 тысячи рублей или 40,8 %.

Прогноз поступления единого сельскохозяйственного налога в бюджет на 2026 год составляет – 15,0 тысячи рублей, на 2027 год – 15,0 тысячи рублей.

### **Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения**

В бюджет поселения налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения так же поступает с 2019 года - 90% от сумм, уплачиваемых с территории поселения.

Прогноз поступлений в бюджет муниципального образования «Каменноостское сельское поселение» налога, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения в 2025 год составит 700,0 тысячи рублей, по сравнению с планом 2024 года (1 330,0 тыс. руб.) уменьшение составит 630,0 тысячи рублей или 47,4 %.

Сумма поступлений в бюджет на 2026 год прогнозируется в размере 750,0 тысячи рублей, на 2027 год – 800,0 тысячи рублей.

Уменьшение обусловлено уходом гостиничного бизнеса с патентной системы налогообложения.

## **Налог на имущество физических лиц**

Прогноз поступлений по данному налогу составлен на основе данных о налогооблагаемой базе, представленных Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Республике Адыгея с учетом недоимки.

Прогнозируемая на 2025 год сумма поступлений налога на имущество физических лиц в бюджет муниципального образования «Каменноостское сельское поселение» составит 2 300,0 тысячи рублей, по сравнению с плановыми назначениями 2024 года планируется (2 100,0 тыс. руб.) планируется увеличение на 200,0 тысячи рублей или 9,5 %.

В 2026 году прогнозируемая сумма поступлений налога на имущество физических лиц – 2 400,0 тысячи рублей, в 2027 году – 2 450,0 тысячи рублей.

## **Земельный налог**

Прогноз поступлений по данному налогу составлен на основе данных о налогооблагаемой базе, представленных МИФНС № 1 по Республике Адыгея с учетом уточненных сведений о земельных участках находящихся в пользовании юридических лиц, физических лиц и индивидуальных предпринимателей на территории муниципального образования.

Прогнозируемая на 2025 год сумма поступлений земельного налога в бюджет муниципального образования «Каменноостское сельское поселение» составит 5 900,0 тысячи рублей. По сравнению с прогнозным планом 2024 года (5 700,0 тыс. руб.) планируется увеличение налога на 200,0 тысячи рублей или 3,5 %.

В 2026 году прогнозируемая сумма поступлений земельного налога – 6 080,0 тысячи рублей, в 2027 году – 6 148,0 тысячи рублей.

## **Неналоговые доходы**

Общий объем поступления неналоговых доходов в бюджет муниципального образования «Каменноостское сельское поселение» по прогнозу на 2025 год составит 5 841,01 тысячи рублей.

В составе неналоговых доходов прогнозируются:

1) доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в сумме 2 641,01 тысячи рублей.

Указанный доход формируются за счет:

- доходов, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности сельских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) в сумме 126,41 тысячи рублей;

- доходов от сдачи в аренду имущества находящихся в оперативном управлении органов управления сельских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений) в сумме 414,6 тысячи рублей;

- платы, поступающей в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и

эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности сельских поселений, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена в сумме 2100,0 тысячи рублей.

2) Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в сумме 2 920,0 тысячи рублей.

Доходы формируются за счет:

- прочих доходов от оказания платных услуг (работ) муниципальным казенным учреждением «Благоустройство» в сумме 2 800,0 тысячи рублей (ожидаемое исполнение в сумме 3 028,0 тыс. руб. в 2024г. обусловлено поступлением задолженности за оказанные услуги прошлых лет от ООО «Лань» и ИП Набоков Е.В.;

- прочих доходов от компенсации бюджета поселения в сумме 120,0 тысячи рублей (возмещение понесенных расходов по коммунальным услугам от Многофункционального центра оказания муниципальных услуг, ИП С.Г. Лесной /аренда помещений кинотеатра/ и ярмарок выходного дня);

3) Штрафы, санкции, возмещение ущерба в сумме 280,0 тысячи рублей за счет:

- административных штрафов, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях, за нарушение муниципальных правовых актов в сумме 40,0 тысячи рублей;

- доходы от сумм пеней, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, подлежащие зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации по нормативу, установленному Бюджетным кодексом Российской Федерации, распределяемые Федеральным казначейством между бюджетами субъектов Российской Федерации в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете в сумме 240,0 тысячи рублей.

На 2026 год неналоговые доходы прогнозируются в сумме 6 006,01 тысячи рублей, на 2027 год – в сумме 6 176,01 тысячи рублей.

### БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

Безвозмездные поступления в бюджет на 2025г. планируются в сумме 1 766,46 тысячи рублей.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации установлены в соответствии с проектом решения «О районном бюджете МО «Майкопский район» на 2025 год и плановый период 2026-2027 годы» и составляют:

	Сумма на 2025 год	Плановый период	
		2026 год	2027 год
<b>Безвозмездные поступления всего:</b> в том числе:	<b>1 766,46</b>	<b>1 796,0</b>	<b>1811,6</b>
<b>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</b>	<b>1 758,3</b>	<b>1 796,0</b>	<b>1811,6</b>
Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности	1 086,7	1 086,7	1 086,7

Субвенции бюджетам поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	33,0	33,0	33,0
Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.	402,6	440,3	455,9
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями	236,0	236,0	236,0
<b>Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений</b>	8,16	-	-

Относительно уточненного бюджета 2024 года по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (7 862,15 тыс. руб.) на 2025 год планируется уменьшение безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму 6 103,85 тыс. руб. в связи с отсутствием в бюджете на 2025 г. субсидий на финансирование государственных программ. Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности на 2025 год уменьшается на 141,0 тысячи рублей.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации планируются на плановый период:

- 2026 год – в сумме 1 796,0 тысячи рублей;
- 2027 год – в сумме 1 811,6 тысячи рублей.

Так же на 2025 год планируются прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений в сумме 8,16 тысячи рублей, средства на софинансирование муниципальной программы по обеспечению жильем молодых семей.

## РАСХОДЫ

Бюджетная политика на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годы в области расходов бюджета направлена на повышение эффективности расходов и оптимизацию расходных обязательств.

Расходы бюджета муниципального образования «Каменноостское сельское поселение» на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годы сформирован исходя из реального наличия финансовых ресурсов в муниципальном образовании.

Общий объем расходов бюджета на 2025 год определен на уровне 36 588,56 тысячи рублей, на 2026 год – 40 015,0 тысячи рублей, том числе условно утвержденные расходы в сумме 982,65 тыс. рублей, на 2027 год – 42 029,0 тысячи рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 2 065,21 тыс. рублей.

### Распределение ассигнований бюджета по разделам, подразделам классификации расходов с учетом условно утвержденных расходов

Раздел, подраздел	Наименование раздела, подраздела	Сумма на 2025гг.	Сумма на 2026г.	Сумма на 2027г.
<b>0100</b>	<b>ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ</b>	<b>21 435,03</b>	<b>22 264,42</b>	<b>22 926,35</b>
0102	Функционирование высшего должностного лица муниципального образования	1 622,13	1 677,08	1 754,47
0104	Функционирование исполнительных органов МСУ	12 518,09	12 987,60	13 475,90
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	117,72	122,39	127,26
0111	Резервные фонды	200,00	200,00	200,00
0113	Другие общегосударственные вопросы	6 977,09	7 277,35	7 368,72
<b>0200</b>	<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА</b>	<b>402,60</b>	<b>440,30</b>	<b>455,90</b>
0203	Мобилизация и вневойсковая подготовка	402,60	440,30	455,90
<b>0300</b>	<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>	<b>410,00</b>	<b>415,00</b>	<b>468,00</b>
0310	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	150,00	150,00	200,00
0314	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	260,00	265,00	268,00
<b>0400</b>	<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА</b>	<b>4 605,00</b>	<b>4 835,00</b>	<b>5 004,00</b>
0406	Водное хозяйство	75,00	75,00	
0409	Дорожное хозяйство (Дорожный фонд)	4 530,00	4 760,00	5 004,00
<b>0500</b>	<b>ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО</b>	<b>7 869,31</b>	<b>9 062,76</b>	<b>8 944,08</b>
0502	Коммунальное хозяйство	2 207,40	3 500,00	3 950,00
0503	Благоустройство	3 587,14	3 405,00	2 750,00
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	2 074,77	2 157,76	2 244,08
<b>0800</b>	<b>КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ</b>	<b>858,80</b>	<b>980,00</b>	<b>1 040,00</b>
0801	Культура	658,80	780,00	840,00
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	200,00	200,00	200,00
<b>1000</b>	<b>СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА</b>	<b>992,82</b>	<b>1 014,87</b>	<b>1 055,46</b>
1001	Пенсионное обеспечение	984,66	1 014,87	1 055,46
1004	Охрана семьи и детства	8,16		
<b>1100</b>	<b>ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ</b>	<b>15,00</b>	<b>20,0</b>	<b>70,0</b>
1102	Массовый спорт	15,00	20,0	70,0
	<b>ИТОГО:</b>	<b>36 588,56</b>	<b>39 032,35</b>	<b>39 963,79</b>

Бюджетные приоритеты выстроены таким образом, чтобы сохранить социальную направленность расходов, обеспечить рациональное и эффективное использование выделяемых средств с учетом уровня собственных доходов. Сумма расходов на национальную безопасность и экономику, содержание жилищно-коммунального хозяйства, культуры, социальную политику и физическую культуру в общей сумме расходов бюджета на 2025 год составляет 14 750,93 тыс. руб.

## **Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»**

По разделу **01** «Общегосударственные вопросы» отражаются расходы на функционирование исполнительных органов МСУ муниципального образования «Каменноостское сельское поселение», обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора, формирование резервного фонда и другие общегосударственные вопросы. Расходы на оплату труда органов МСУ сформированы согласно Постановления Кабинета Министров РА от 26 января 2009г. № 4 «Об установлении нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и материальное содержание органов местного самоуправления».

В целом расходы по разделу **01** «Общегосударственные вопросы» спланированы на 2025 год в сумме 21 435,03 тысячи рублей, 2026 год в сумме 22 264,42 тысячи рублей, 2027 год в сумме 22 926,35 тысячи рублей.

По сравнению с утвержденными бюджетными назначениями на 2024 года (18 871,38 тыс.руб.) по разделу **01** на 2025г. планируется увеличение средств на сумму 2 563,65 тыс. рублей в связи с изменением нормативов формирования расходов на оплату труда выборных должностных лиц и муниципальных служащих местного самоуправления и муниципальных казенных учреждений с 01.08.2024г.

По подразделу **0102** «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования» предусмотрены расходы на оплату труда с начислениями главы муниципального образования «Каменноостское сельское поселение» на 2025 год в сумме 1 622,13 тысячи рублей, 2026 год в сумме 1 677,08 тысячи рублей, 2027 год в сумме 1 754,47 тысяч рублей.

По подразделу **0104** «Функционирование местных администраций» расходы на содержание исполнительного органа МСУ определены на 2025 год в сумме 12 518,09 тысячи рублей, 2026 год в сумме 12 987,6 тысячи рублей, 2027 год в сумме 13 475,9 тысячи рублей.

Фонд оплаты труда работников муниципального образования «Каменноостское сельское поселение» рассчитан на 2025 год с учетом повышения заработной платы работников с 01.08.2024г. на 30 процентов и увеличение на 4 процента с 01.10.2025г. На материально-технические затраты предусмотрены 800,0 тыс. руб.

По подразделу **0106** «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» запланированы расходы на проверки Контрольно-счетной палаты МО



«Майкопский район» на 2025 год в сумме 117,72 тысячи рублей, 2026 год в сумме 122,39 тысячи рублей, 2027 год в сумме 127,26 тысячи рублей.

По подразделу **0111** «Резервные фонды» на формирование резервного фонда администрации «Каменноостское сельское поселение» предусмотрено на 2025 год в сумме 200,0 тысячи рублей, 2026 год в сумме 200,0 тысяч рублей, 2027 год в сумме 200,0 тысяч рублей.

По подразделу **0113** «Другие общегосударственные вопросы» запланированы расходы на 2025 год в сумме 6 977,09 тысячи рублей, 2026 год в сумме 7 277,35 тысячи рублей, 2027 год в сумме 7 368,72 тысячи рублей в том числе:

- реализация полномочий муниципального района в сфере жилищных отношений (межбюджетные трансферты) – 236,0 тысячи рублей;

- субвенции на осуществление государственных полномочий Республики Адыгея в сфере административных правоотношений - 33,0 тысячи рублей;

- на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Благоустройство» запланированы расходы на 2025 год в сумме 5 766,67 тысячи рублей, на 2026 год в сумме 6 001,73 тысячи рублей, на 2027 год в сумме 6 235,8 тысячи рублей;

- реализация государственной политики в области приватизации и управления муниципальной собственностью – 200,0 тысяч рублей;

- непрограммные мероприятия по исполнению других обязательств муниципального образования – 295,1 тысячи рублей (печатания в газете, ежегодный членский взнос в АСМУ РА, обслуживание ВЕБ сайта администрации, компенсация затрат по возмещению электроэнергии от МФЦ, компенсационные выплаты квартальным уличных комитетов муниципального образования «Каменноостское сельское поселение», а так же средства на содержание имущества казны);

- реализация муниципальной программы «Развитие муниципальной службы» – 121,32 тысячи рублей;

- реализация муниципальной программы «Содержание имущества, находящегося в собственности муниципального образования «Каменноостское сельское поселение», приобретение имущества в муниципальную собственность» – 200,0 тысячи рублей;

- реализация муниципальной программы «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования «Каменноостское сельское поселение» – 1,0 тысяча рублей;

- реализация муниципальной программы «Противодействие коррупции в муниципальном образовании «Каменноостское сельское поселение» – 124,0 тысячи рублей.

## **Раздел 02 «Национальная оборона»**

По подразделу **0203** «Мобилизация и вневоинсковая подготовка» запланированы расходы в сумме: в 2025 году - 402,6 тысячи рублей, в 2026 году - 440,3 тысячи рублей, в 2027 году - 455,9 тысячи рублей;

В данном разделе отражены расходы на осуществление государственных полномочий, переданных органам МСУ сельских поселений, по организации первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты - на содержание работника ВУС.

### **Раздел 03 «Национальная безопасность»**

В целом расходы по разделу **03 «Национальная безопасность»** в бюджете предусмотрены расходы на 2025 год в сумме 410,0 тысячи рублей, на 2026 год в сумме 415,0 тысячи рублей, на 2027 год в сумме 468,0 тысячи рублей.

по подразделу **0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»** предусмотрены расходы в 2025 году в сумме 150,0 тысячи рублей:

- финансовый резерв для предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера – 60,0 тысячи рублей;

- по муниципальной программе «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории муниципального образования «Каменноостское сельское поселение» – 60,0 тысячи рублей;

- по муниципальной программе «Обеспечение пожарной безопасности на территории МО «Каменноостское сельское поселение» предусмотрены расходы в сумме 30,0 тысячи рублей.

Предусмотрены расходы по подразделу **0310** на 2026 год в сумме 150,0 тысячи рублей, на 2027 год в сумме 200,0 тысячи рублей.

по подразделу **0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»** предусмотрены расходы в 2025 году – 260,0 тысячи рублей по муниципальной программе «Мероприятия по профилактике терроризма и экстремизма, а также минимизации или ликвидации последствий проявления терроризма и экстремизма на территории МО «Каменноостское сельское поселение».

Планируется расходы в 2026 году в сумме 265,0 тыс. руб., в 2027 году в сумме 268,0 тыс. руб.

### **Раздел 04 «Национальная экономика»**

По разделу 04 в проекте бюджета предусмотрены расходы на 2025 год в сумме 4 605,0 тысячи рублей, 2026 год в сумме 4 835,0 тысячи рублей, 2027 год в сумме 5 004,0 тысячи рублей.

по подразделу **0406 «Водное хозяйство»** на 2025 год прогнозируются расходы в сумме 75,0 тысячи рублей, на 2026 год в сумме 75,0 тысячи рублей, 2027 год в сумме 0 тысячи рублей.

По подразделу **0406 «Водное хозяйство»** в 2025 году предусмотрен финансовый резерв на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций на гидротехнических сооружениях в сумме 50,0 тысячи рублей и мероприятия по муниципальной программе «Безопасность гидротехнических сооружений на территории муниципального образования «Каменноостское сельское поселение» в сумме 25,0 тыс. рублей.

по подразделу **0409 «Дорожное хозяйство (Дорожный фонд)»** на 2025 год в сумме 4 530,0 тысячи рублей, на 2026 год в сумме 4 760,0 тысячи рублей, на 2027 год в сумме 5 004,0 тысячи рублей.

По подразделу **0409 «Дорожное хозяйство (Дорожный фонд)»** предусмотрены расходы в 2025 году:

- по муниципальной программе «Комплексное развитие транспортной инфраструктуры» в сумме 4 230,0 тысячи рублей.

- по муниципальной программе «Безопасность дорожного движения на территории муниципального образования «Каменноостское сельское поселение» в сумме 300,0 тысячи рублей.

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

В целом расходы по разделу **05** спланированы на 2025 год в сумме 7 869,31 тысячи рублей, 2026 год в сумме 9 062,76 тысячи рублей, 2027 год в сумме 8 944,08 тысячи рублей.

По подразделу **0502** «Коммунальное хозяйство» предусмотрены расходы на 2025 год в сумме 2 207,4 тысячи рублей на реализацию муниципальной программы МО «Комплексное развитие коммунальной инфраструктуры муниципального образования "Каменноостское сельское поселение»:

- Мероприятия по организации водоснабжения – 1 257,4 тыс. руб.;
- Мероприятия по организации водоотведения – 450,0 тыс. руб.;
- Мероприятия по организации газоснабжения – 500,0 тыс. руб.;

По подразделу **0502** «Коммунальное хозяйство» на 2026 год планируются расходы в сумме 3 500,0 тыс. руб. на 2027 год – 3 950,0 тыс. руб.

По подразделу **0503** «Благоустройство» в целом предусмотрены расходы в сумме: на 2025 год в сумме 3 587,14 тысячи рублей, на 2026 год в сумме 3 405,0 тысячи рублей, на 2027 год в сумме 2 750,0 тысячи рублей.

Предусмотрено в 2025 г. на реализацию муниципальных программ – 3 587,14 тыс. руб.:

- по муниципальной программе «Энергосбережение на территории МО «Каменноостское сельское поселение» в сумме 830,0 тысячи рублей;
- по муниципальной программе «Формирование современной городской среды» в сумме 1 507,45 тысячи рублей;
- по муниципальной программе «Комплексное развитие социальной инфраструктуры» в сумме 200,0 тысячи рублей.
- по муниципальной программе МО «Благоустройство территории муниципального образования «Каменноостское сельское поселение» в сумме 1 039,69 тысячи рублей;
- по муниципальной программе МО «Увековечение памяти погибших при защите Отечества» в сумме 10,0 тысячи рублей.

По подразделу **0505** «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» предусмотрены расходы в сумме: на 2025 год в сумме 2 074,77 тысячи рублей, на 2026 год в сумме 2 157,76 тысячи рублей, на 2027 год в сумме 2 244,08 тысячи рублей.

По данному подразделу предусматриваются расходы на выплату заработной платы сотрудникам МКУ «Благоустройство» связанных с содержанием и обслуживанием объектов коммунального хозяйства – очистных сооружений и объектов водоснабжения в п. Победа.

#### **Раздел 08 «КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ»**

Расходы по разделу **08** спланированы на 2025 год в сумме 858,8 тысячи рублей, 2026 год в сумме 980,0 тысячи рублей, 2027 год в сумме 1 040,0 тысячи рублей.

По подразделу **0801** «Культура» предусмотрены расходы на содержание здания Дома культуры п. Каменноостровский.

Предусмотрены расходы на 2025 год в сумме 658,8 тысячи рублей, на 2026 год планируется расходы в сумме 780,0 тыс. руб. на 2027 год – 840,0 тыс. руб.

По подразделу **0804** «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» запланированы расходы на 2025 год в сумме 200,0 тысячи рублей по муниципальной программе «Организация и проведение культурно-досуговых мероприятий и развития молодежной политики».

По подразделу **0804** «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» на 2026 год планируется расходы в сумме 200,0 тыс. руб. на 2027 год – 200,0 тыс. руб.

### **Раздел 10 «Социальная политика»**

Расходы по разделу **10** спланированы на 2025 год в сумме 992,82 тысячи рублей, 2026 год в сумме 1 014,87 тысячи рублей, 2027 год в сумме 1 055,46 тысячи рублей.

По подразделу **1001** «Пенсионное обеспечение» запланированы расходы на выплату пенсии за выслугу лет выплачиваемые организациями сектора государственного управления на 2025 год в сумме 984,66 тысячи рублей, 2026 год в сумме 1 014,87 тысячи рублей, 2027 год в сумме 1 055,46 тысячи рублей.

Расходы планируются с К- увеличения на 4 процента с 01.10.2025г.

По подразделу **1004** «Охрана семьи и детства» запланированы расходы на 2025 год в сумме 8,16 тысячи рублей на софинансирование муниципальной программы по обеспечению жильем молодых семей.

### **Раздел 11 «ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ»**

По подразделу **1102** «Массовый спорт» запланированы расходы по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта» на 2025 год в сумме 15,0 тысяч рублей, на 2026 год в сумме 20,0 тысяч рублей. На 2027 год запланированы непрограммные мероприятия в области физкультуры и спорта в сумме 70,0 тысяч рублей, на проведение спортивных мероприятий.

Начальник ОФ и ЭР      Кушу Ф.Р.