

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к решению «О бюджете муниципального образования Восточное городское поселение Омутнинского района Кировской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»

Формирование бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов осуществлялось в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании Восточное городское поселение Омутнинского района Кировской области, принятым решением Восточной городской Думы от 27.11.2019 № 41 (с изменениями от 28.10.2020 № 33, от 25.11.2020 № 38, от 24.03.2021 № 3, от 28.04.2021 № 08, от 09.11.2021 № 33, от 23.12.2021 № 46, от 22.03.2022 № 4).

Основные характеристики проекта бюджета муниципального образования на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

Исходя из подходов и особенностей формирования бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, основные параметры проекта местного бюджета прогнозируются в следующих объемах:

тыс. рублей

Наименование показателей	Прогноз на 2023 год	Прогноз на 2024 год	Прогноз на 2025 год
1. Доходы – всего, из них:	13597,96	12997,46	18239,36
налоговые доходы	9752,20	9968,80	10207,30
неналоговые доходы	1641,40	1642,60	1643,30
безвозмездные поступления	2204,36	1386,06	6388,76
2. Расходы – всего	13597,96	12997,46	18239,36
3. Дефицит (профицит)	0,00	0,00	0,00

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ПОСЕЛЕНИЯ

Формирование доходной части бюджета муниципального образования на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов осуществлялось на основе действующего налогового и бюджетного законодательства.

Планируемые объемы доходов бюджета Восточного городского поселения рассчитаны в соответствии с Методикой прогнозирования поступлений доходов, подлежащих зачислению в бюджет муниципального образования Восточное городское поселение Омутнинского района Кировской области (постановления от 14.11.2022 № 173,174), прогнозом главных администраторов доходов по поступлению доходов в бюджет

муниципального образования и определены исходя из основных социально-экономических показателей развития поселения.

Объем доходов бюджета поселения в 2023 году прогнозируется в сумме 13597,96 тыс. рублей, из них налоговые доходы – 9752,2 тыс. рублей, неналоговые доходы –1641,4 тыс. рублей, безвозмездные поступления от других уровней бюджета –2204,36 тыс. рублей.

Удельный вес налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов бюджета поселения на 2023 год составляет 83,8 % (в 2022 году составлял 78,0 %).

Объем доходов бюджета поселения на 2024 год прогнозируется в сумме 12997,46 тыс. рублей, в 2025 году –18239,36 тыс. рублей.

Удельный вес налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов бюджета поселения в 2024 году составляет 89,3 %, в 2025 году- 65,0 %.

Налоговые доходы

1. **Налог на доходы физических лиц** в 2023 году прогнозируется в сумме -7549,9 тыс. рублей (55,5 % от общего объема доходов). Расчет прогноза по налогу на доходы физических лиц произведен исходя из фонда оплаты труда по муниципальному образованию.

На 2024 год -7768,9 тыс. рублей (59,8%),

На 2025 год -8001,9 тыс. рублей (43,9%).

2. **Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ.** Прогноз поступлений акцизов определен согласно представленным министерством финансов Кировской области прогнозным показателям доходов от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, дизельное топливо по установленным дифференцированным нормативам:

2023 год- 77,2 тыс. рублей,

2024 год -80,6 тыс. рублей,

2025г -85,0 тыс. рублей.

3. **Налоги на имущество** в 2023 году составят 2109,00 тыс. рублей (15,5% от общего объема доходов) в т.ч. налог на имущество физических лиц - 1764,0 тыс. рублей, земельный налог с организаций - 245,0 тыс. рублей, земельный налог с физических лиц - 100,0 тыс. рублей;

На 2024 год - 2109,0 тыс. рублей (16,2%),

На 2025 год -2109,0 тыс. рублей (11,6%).

В 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 года роста налога на имущество физических лиц не прогнозируется. Налог на имущество физических лиц зачисляется по нормативу 100%. Также снижение сумм земельного налога физических лиц. Расчет

осуществлялся исходя из кадастровой стоимости земельных участков. Норматив отчислений налога составляет 100%.

4. **Государственная пошлина** за совершение нотариальных действий должностными лицами местного самоуправления в 2023 году запланирована в размере 16,1 тыс. руб., в 2024 году -10,3 тыс. рублей, в 2025 году- 11,4 тыс. рублей.

Неналоговые доходы

1. **Арендная плата за земельные участки** в 2023 г. – 395,7 тыс. руб.; 2024 г.- 395,7 тыс. рублей; 2025 г. - 395,7 тыс. рублей.

2. **Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну поселения**, 2023г - 886,0 тыс. руб.; 2024г - 886,0 тыс. руб., 2025г - 886,0 тыс. рублей.

3. **Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности поселения (наем жилья)**, 2023 год - 353,9 тыс. руб.; 2024 год - 353,9 тыс. рублей, 2025г - 353,9 тыс. рублей.

4. **Доходы от штрафов** в 2023 году запланированы в сумме 5,8 тыс. руб., в 2024 году -7,0 тыс. рублей, в 2025 году -7,7 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления

В прогнозе доходов бюджета поселения учтены безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

тыс.руб.

Наименование	Прогноз на 2023 год	Прогноз на 2024 год	Прогноз на 2025 год
Безвозмездные поступления, всего	2204,36	1386,06	6388,76
в том числе:			
Дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов	968,50	1030,70	1025,0
Субсидии бюджетам городских поселений на реализацию мероприятий, направленных на подготовку объектов коммунальной инфраструктуры к работе в осенне-зимний период	895,40	-	-
Субсидии бюджетам городских поселений на повышение уровня подготовки лиц, замещающих муниципальные должности и муниципальных служащих по основным вопросам деятельности	13,86	13,86	13,86

органов местного самоуправления			
Субсидии на поддержку формирования современной городской среды			4996,2
Субвенции бюджетам городских поселений на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов	324,6	339,50	351,7
Субвенции бюджетам городских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации по созданию и деятельности в муниципальных образованиях административной (ых) комиссии (ий) по рассмотрению дел об административных правонарушениях	2,0	2,0	2,0

На 2024 год объемов безвозмездных поступлений запланирован со снижением к прогнозу на 2023 год на 818,3 тыс.рублей. Снижение безвозмездных поступлений обусловлено тем, что в объеме безвозмездных поступлений 2023 году отражена сумма субсидии бюджетам городских поселений на реализацию мероприятий, направленных на подготовку объектов коммунальной инфраструктуры к работе в осенне-зимний период в размере 895,40 тыс. рублей. Данная субсидия включена в сумму доходов и будет использована на прокладку подземной части теплосети с трубопроводами ДУ250 между камерами ТК №16 - ТК №17 длиной 40 м в двухтрубном исчислении (80 пог.м.) пгт. Восточный, и на прокладку водопровода за домами по ул. Азина, д.8, д.10, д.12 от ВК-54 до ВК-21 пгт. Восточный согласно сметам.

На 2025 год безвозмездные поступления запланированы с ростом к уровню 2024 года за счет поступлений субсидии на поддержку формирования современной городской среды в сумме 4996,2 тыс. рублей.

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ПОСЕЛЕНИЯ

Расходная часть бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов формировалась исходя из суммы сложившихся доходов.

Объем расходов бюджета муниципального образования на 2023 год предусматривается в сумме 13597,96 тыс. рублей, на 2024 год -12997,46 тыс. рублей, 2025 год - 18239,36 тыс. рублей.

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА

«РАЗВИТИЕ ВОСТОЧНОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ»:

1. Подпрограмма «Развитие муниципального управления» - запланированы расходы на 2023 год в размере 8230,80 тыс. рублей; на 2024 год – 8110,48 тыс. рублей, 2025 год -8428,75 тыс.рублей. Данная программа включает расходы на:

- ФОТ, начисления на ФОТ, иные выплаты главе муниципального образования (2023, 2024, 2025 год в сумме по 1137 тыс. рублей), муниципальным служащим, техническому и обслуживающему персоналу (2023, 2024, 2025 год по 4810,8 тыс. рублей). Расходы на заработную плату работникам предусмотрены в условиях 2022 года;

- закупка товаров, работ и услуг для муниципальных нужд – 2023 г – 1683,3 тыс. рублей; 2024 год - 823,8 тыс. рублей; 2025 год - 799,2 тыс. рублей;

- резервный фонд 2023, 2024, 2025 год по 10,0 тыс. рублей;

- расходы по административной комиссии 2023, 2024, 2025 год - по 2,0 тыс. рублей;

- взносы в АСМО 2023, 2024, 2025 год - по 10,5 тыс. рублей;

-доплата к пенсии 2023-150,0; 2024, 2025 год - по 567,0 тыс. рублей;

- расходы на ВУС 2023 год – 324,6 тыс. рублей, 2024 год - 339,5 тыс. рублей, 2025 год - 351,7 тыс. рублей.

- межбюджетные трансферты по передаче полномочий на 2023 год - 88,6 тыс. рублей, 2024 год - 92,2 тыс. рублей, 2025 год- 95,9 тыс. рублей;

- повышение уровня подготовки лиц, замещающих муниципальные должности, и муниципальных служащих по основным вопросам деятельности органов местного самоуправления Восточного городского поселения:

на 2023 год запланированы расходы в сумме 14 тыс. рублей, в т.ч.:

- Субсидия бюджетам городских поселений на повышение уровня подготовки лиц, замещающих муниципальные должности и муниципальных служащих по основным вопросам деятельности органов местного самоуправления (13,86 тыс. рублей).

- Софинансирование повышения уровня подготовки лиц, замещающих муниципальные должности и муниципальных служащих по основным вопросам деятельности органов местного самоуправления (0,14 тыс. рублей).

Также субсидия на повышение уровня подготовки лиц, замещающих муниципальные должности и муниципальных служащих по основным вопросам деятельности органов местного самоуправления запланирована в 2024 и 2025 годах в размере 13,86 тыс. рублей.

- условно утверждаемые расходы сформированы с учетом необходимости формирования данных расходов. В соответствии с требованиями статьи 184.1. Бюджетного кодекса РФ на плановый период запланированы условно утверждаемые расходы в объеме не менее 2,5% общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет целевых межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации) на 2024 год и 5% на 2025 год. В суммовом

выражении данные расходы составят в 2024 году – 317,0 тыс. рублей, в 2025 году – 644,0 тыс. рублей.

2. Подпрограмма **«Развитие молодежной политики»** предполагает проведение культурно-массовых мероприятий (приобретение сувенирной продукции), на эти цели запланированы расходы в 2023, 2024, 2025 году по 20,0 тыс.рублей.

3. Подпрограмма **«Поддержка и развитие малого предпринимательства»** включает расходы на приобретение открыток, грамот малому предпринимательству в размере 2023, 2024, 2025 год по 1,0 тыс. рублей.

4. Подпрограмма **«Развитие транспортной системы автомобильных дорог общего пользования»** включает расходы на содержание дорог местного значения в границах поселения в размере 2023 год - 452,25 тыс. рублей, 2024 год - 455,65 тыс. рублей, 2025г- 460,05 тыс.рублей.

5. Подпрограмма **«Развитие физической культуры и спорта»** предполагает проведение спортивно-массовых мероприятий (приобретение сувенирной продукции) в 2023, 2024, 2025 году по 20,0 тыс. рублей.

6. Подпрограмма **«Благоустройство Восточного городского поселения»** включает расходы на:

- приобретение работ, услуг по благоустройству поселения (содержание пешеходных дорожек, скашивание и уборка травы, противоклещевые мероприятия) в сумме 2023 год – 92,4 тыс. рублей; 2024 год -320,0 тыс. рублей, 2025 год - 330,0 тыс. рублей;

- мероприятия по уличному освещению (э/энергия, содержание сетей наружного освещения) в сумме 2023 год – 414,484 тыс. рублей; 2024 год - 422,0 тыс. рублей, 2025 год - 432,15 тыс. рублей;

- мероприятия по содержанию мест захоронения включают расходы на оплату услуг по содержанию территории кладбища 2023 год – 184,30 тыс. рублей; 2024 год - 185,4 тыс. рублей, 2025 год -186,0 тыс. рублей.

7. Подпрограмма **«Безопасное поселение»** включает расходы на:

- приобретение продуктов питания первой необходимости при ГО и ЧС, опашку лесополосы, техобслуживание видеокамер на 2023 год - 75,0 тыс. рублей, на 2024, 2025 год по 65,0 тыс.рублей.

- межбюджетные трансферты по передаче полномочий 2023 год - 24,0 тыс. рублей, 2024 год - 25,0 тыс. рублей, 2025 год – 26,0 тыс. рублей.

8. Подпрограмма **«Управление муниципальным имуществом»** включает расходы на заработную плату, начисления на фонд оплаты труда сотрудников ОУМИ при администрации МО Восточное городское поселение на 2023, 2024, 2025 год в размере по 808,6 тыс. рублей, а также расходы на закупку товаров, работ и услуг, связанных с

содержанием муниципального имущества на 2023 год - 2274,1 тыс. рублей; 2024 год -2491,97 тыс. рублей; 2025 год - 2342,75 тыс. рублей.

9. Подпрограмма «Развитие культуры Восточного городского поселения» включает расходы по передаче полномочий Омутнинскому муниципальному району по организации библиотечного обслуживания населения, комплектование и обеспечение сохранности библиотечных фондов библиотек поселения на 2023, 2024, 2025 год по 38,5 тыс. рублей, также в данную подпрограмму включены расходы на приобретение сувенирной продукции на проведение культурно-массовых мероприятий 2023, 2024, 2025 год по 20,0 тыс.рублей.

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА
«КОМПЛЕКСНОЕ РАЗВИТИЕ СИСТЕМ КОММУНАЛЬНОЙ
ИНФРАСТРУКТУРЫ ВОСТОЧНОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ»

Задача данной программы- организация мероприятий, направленных на подготовку объектов коммунальной инфраструктуры к работе в осенне-зимний период.

Расходы запланированы на 2023 год в сумме 924,526 тыс. рублей, в т.ч.:

- работы по прокладке подземной части теплосети с трубопроводами ДУ 250 между камерами ТК №16 - ТК №17 длиной 40 м в двухтрубном исчислении (80 пог.м.) п.Восточный, стоимость работ 605 тыс. рублей (субсидия бюджетам городских поселений на реализацию мероприятий - 574,75 тыс. рублей, софинансирование - 30,25 тыс.рублей).

- прокладка водопровода за домами по ул. Азина, д.8 , д.10, д.12 от ВК-54 до ВК-21 п.Восточный, стоимость работ 337,526 тыс. рублей (субсидия бюджетам городских поселений - 320,65 тыс. рублей, софинансирование 16,876 тыс.рублей).

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА
«ФОРМИРОВАНИЕ СОВРЕМЕННОЙ ГОРОДСКОЙ СРЕДЫ» НА 2023 - 2025
ГОДЫ НА ТЕРРИТОРИИ ВОСТОЧНОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ»

Задача данной программы - организация мероприятий по благоустройству общественных территорий, а так же дворовых территорий многоквартирных домов Восточного городского поселения.

Расходы запланированы на 2025 год в сумме 5046,7 тыс. рублей, в т.ч.

- Субсидия бюджетам городских поселений на реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 4996,2 тыс. рублей.

- Софинансирование государственных программ субъектов РФ и муниципальных программ формирования современной городской среды в сумме 50,5 тыс. рублей.

СБАЛАНСИРОВАННОСТЬ БЮДЖЕТА

ВОСТОЧНОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ

Дефицит (профицит) бюджета поселения на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов не планируется.

Заведующий сектором бухгалтерского учета

Л. А. Будина