**Пояснительная записка к проекту бюджета Батецкого сельского поселения на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов**

Бюджет поселения на 2024 год подготовлен в соответствии с требованиями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации, положением «О бюджетном процессе в Батецком сельском поселении», утвержденным решением Совета депутатов от 11.09.2014 №317-СД.

При расчете объема доходов бюджета учитывались существующие положения нормативно правовых актов Российской Федерации, регулирующие отношения в области налогов и сборов, а также бюджетного законодательства.

Нормативы отчислений от акцизов в бюджеты поселений установлены, исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения, находящихся в собственности поселений.

Норматив на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов для Батецкого сельского поселения – 0,0934% (0,9339) установлен проектом областного закона «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (для расчета учтена протяженность дорог 65,5 км по состоянию на 01.01.23)

**Доходы бюджета поселения**

Исходя, из прогнозных условий социально-экономического развития поселения основные параметры бюджета поселения определились по доходам, в 2024 году –14305,7 тыс. рублей, а именно:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | проект | |  |
|  | **2024 год** |  | |
| Налоговые доходы | 7379,3 |
| Неналоговые доходы | 2,5 |
| Безвозмездные поступления | 6923,9 |
| **Всего доходов** | **14305,7** |

В составе доходов бюджета поселения собственные доходы на 2024г. определены в сумме 7381,8 тыс. руб. что составляет (52% от общей суммы планируемых доходов), а именно:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Доходы | Утвержденные бюдж. назначения 2024г.  (тыс. руб.) | % от общей суммы собственных доходов | к утвержденным назначениям 2023г. |
| Налоговые доходы | **7379,3** | **99,9** | 111,7% к плановым назначениям 2023г |
| Доходы от уплаты акцизов | 3080,1 | 41,7 | 115,5 % к плановым назначениям 2023г (2667,3) |
| Налог на доходы физических лиц | 722,7 | 9,7 | составит 115,5% к плановым назначениям 2023г (625,7) |
| Единый сельхоз. Налог | 139,5 | 1,9 | составит 83% к плановым назначениям 2023г (168,3) |
| Налог на имущество физических лиц | 750,0 | 10,2 | 106,8% к плановым назначениям 2023 г (702,0) |
| Земельный налог | 2687,0 | 36,4 | 110,2% к плановым назначениям 2023г (2439,0) |
| **Неналоговые доходы** | **2,5** | **0,1** | На уровне 2023 года |
| **Всего доходов** | **7381,8** | **100** | составят 111,7% к плановым назначениям 2023г |

По сравнению с ожидаемым исполнением бюджета поселения в 2023 году (6708,5), прогнозируемые в 2024 году собственные доходы увеличатся на (673,3 тыс. руб.)

Основные параметры бюджета на 2025 и 2026 годы поселения определились по доходам, в 2025 году –12258,8 тыс. рублей в 2026 году – 12357,2 тыс.рублей, а именно:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | проект | |  |
|  | **2025 год** | **2026 год** |  | |
| Налоговые доходы | 7620,5 | 7779,7 |
| Неналоговые доходы | 2,5 | 2,5 |
| Безвозмездные поступления | 4635,8 | 4575,0 |
| **Всего доходов** | **12258,8** | **12357,2** |

В составе доходов бюджета поселения собственные доходы на 2025г. определены в сумме 7623,0 тыс. руб. или 62 % от общей суммы планируемых доходов, на 2026г. определены в сумме 7782,2 тыс. руб. или 63 % от общей суммы планируемых доходов, а именно:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Доходы | 2025 год  (тыс. руб.) | % от общей суммы собственных доходов | 2026 год (тыс. руб.) | % от общей суммы собственных доходов |
| Налоговые доходы | **7620,5** | **99,9** | **7779,7** | **99,9** |
| Доходы от уплаты акцизов | 3237,1 | 42,5 | 3317,6 | 42,6 |
| Налог на доходы физических лиц | 737,4 | 9,6 | 742,6 | 9,5 |
| Единый сельхоз. Налог | 141,0 | 1,8 | 142,5 | 1,8 |
| Налог на имущество физических лиц | 759,0 | 10,0 | 770,0 | 9,9 |
| Земельный налог | 2746,0 | 36,0 | 2807,0 | 36,1 |
| **Неналоговые доходы** | **2,5** | **0,1** | **2,5** | **0,1** |
| **Всего доходов** | **7623,0** | **100** | **7782,2** | **100** |

В бюджете поселения предусмотрены безвозмездные поступления

на 2024 год –6923,9 тыс. руб. это 48 % от общего объема доходов в том числе:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование | 2024 год (тыс. рублей) |
| Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 2201,0 |
| Субсидия на формирование дорожных фондов поселения | 4255,0 |
| Субсидии бюджетам сельских поселений на формирование комфортной городской среды | 467,9 |
| ИТОГО | **6923,9** |

В бюджете поселения предусмотрены безвозмездные поступления

на 2025 год – 4635,8 тыс. руб. это 38 % от общего объема доходов и на 2026год – 4575,0 тыс. руб. это 37% от общего объема доходов.

В том числе:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | 2025 год (тыс. рублей) | 2026 год (тыс. рублей) |
| Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 1798,8 | 1738,0 |
| Субсидия на формирование дорожных фондов поселения | 2837,0 | 2837,0 |
| ИТОГО | **4635,8** | **4575,0** |

**Расходы бюджета поселения**

Расходы бюджета поселения на 2024 год запланированы в объеме 14305,7 тыс. рублей, на 2025 год в объеме 12258,8 тыс. рублей, на 2026 год – 12357,2 тыс. рублей.

Расходы сформированы исходя из следующих позиций:

1) концентрация ресурсов на наиболее значимых мероприятиях и объектах;

2) определение бюджетных ассигнований на оплату коммунальных услуг в 2024 году исходя из потребности энергосервисного контракта и предполагаемого среднегодового роста расходов в 2024 году.

3) Расходы на первичные меры пожарной безопасности предусмотрены из расчета 40 рублей на одного жителя, на благоустройство 548 рублей на одного жителя. Оценка численности по состоянию на 01.01.2023г. 2802 человека. Нормативы утверждены проектом областного закона о бюджете на 2024-2026 годы.

4) Расходы на обслуживание муниципального долга предусмотрены согласно графику погашения бюджетного кредита и процентов за пользование бюджетным кредитом, а так же с учетом уплаты процентов по кредитам от кредитных организаций, которые будут привлечены в 2024 году и в плановом периоде 2025 и 2026 годах, для обеспечения сбалансированности бюджета Батецкого сельского поселения по доходам и расходам.

Таким образом, в 2024 году запланировано получение кредита от кредитных организаций бюджетом Батецкого сельского поселения в валюте Российской Федерации (на уровне ключевой ставки 15%, установленной Центральным банком Российской Федерации, увеличенной на 1% годовых, то есть 16% годовых на основании Постановления Правительства Новгородской области №236 от 21.05.2018г (в редакции Постановления № 374 от 19.07.2018г, п.8.2) в сумме 721,0 тыс. рублей; в 2025 году в сумме 740,0 тыс. рублей; в 2026году - в сумме 480,0 тыс. рублей.

5) Средства резервного фонда определены в соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса РФ.

**Расходы бюджета на 2024 год** распределены следующим образом:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Расходы | 2024г (тыс. руб.) | к уточненному плану 2023  на 01.11.2023г | Отклонение к уточненному плану 2023г. в тыс.руб. |
| Общегосударственные вопросы в том числе: | **378,1** | увеличение | +265,6 |
| *Резервный фонд* | 2,0 | на уровне | - |
| *Членские взносы в ассоциацию муниципальных образований* | 23,9 | увеличение | +5,4 |
| *Обеспечение взаимодействия органов местного самоуправления со старостами* | 240,0 | увеличение | +148,0 |
| *Проведение выборов и референдумов* | 112,2 | увеличение | +112,2 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность в том числе: | **112,1** | уменьшение | -854,7 |
| *Обеспечение пожарной безопасности* | 112,1 | увеличение | +21,3 |
| Национальная экономика в том числе: | **7335,1** | уменьшение | -6226,1 |
| *Дорожное хозяйство (дорожные фонды)* | 7335,1 | уменьшение | -6226,1 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство в том числе: | **6433,9** | уменьшение | -3143,9 |
| *Убытки бани* | 960,4 | уменьшение | -1002,8 |
| *Благоустройство в том числе:* | 5473,5 | уменьшение | -2141,2 |
| *Городская среда* | 584,9 | уменьшение | -56,6 |
| *Уличное освещение* | 3010,6 | увеличение | +5,0 |
| Охрана окружающей среды | 0 | уменьшение | -678,0 |
| Культура | **39,4** | уменьшение | -30,5 |
| Физкультура и спорт | **5,0** | увеличение | +5,0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | **2,0** | уменьшение | -0,2 |
| ВСЕГО | **14305,7** | уменьшение | -10662,6 |

(24968,3 уточненный план по расходам на 01,11,23)

Большую часть в общем объеме расходов на 2024 год составляют расходы на дорожное хозяйство 7335,1 тыс. рублей или 51%, жилищно-коммунальное хозяйство 6433,9 тыс. рублей или 45%. Далее расходы на общегосударственные вопросы составляют 378,1 тыс.руб. или 3,0%, на пожарную безопасность 112,1 тыс.руб. составляют 0,7%, расходы на культуру 39,4 тыс.руб. или 0,3%. Расходы на физкультуру и спорт 5,0 тыс.руб. обслуживание гос. и муниципального долга 2,0 тыс.руб. составляют менее 0,1% от общего объема расходов.

**Расходы бюджета на 2025-2026 годы распределены следующим образом:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Расходы | 2025г  (тыс. руб.) | к 2024 в тыс. руб. | 2026г  (тыс. руб.) | к 2025  в тыс. руб. |
| Условно утвержденные расходы | **236,0** | +236,0 | **477,0** | +241,0 |
| Общегосударственные вопросы в том числе: | **263,9** | -114,2 | **263,9** | на уровне |
| *Членские взносы в ассоциацию муниципальных образований* | 23,9 | на уровне | 23,9 | на уровне |
| *Обеспечение взаимодействия органов местного самоуправления со старостами* | 240,0 | на уровне | 240,0 | на уровне |
| *Проведение выборов и референдумов* | 0 | -112,2 | 0 | 0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность в том числе: | **112,1** | на уровне | **112,1** | на уровне |
| *Обеспечение пожарной безопасности* | 112,1 | на уровне | 112,1 | на уровне |
| Национальная экономика в том числе: | **6074,1** | -1261,0 | **6154,6** | +80,5 |
| *Дорожное хозяйство (дорожные фонды)* | 6074,1 | -1261,0 | 6154,6 | +80,5 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство в том числе: | **5518,2** | -915,7 | **5227,9** | -290,3 |
| *Убытки бани* | 960,4 | на уровне | 960,4 | на уровне |
| Благоустройство в том числе*:* | 4557,8 | -915,7 | 4627,5 | +69,7 |
| *Городская среда* | 0 | -584,9 | 0 | 0 |
| *Уличное освещение* | 3022,3 | +11,7 | 2732,0 | -290,3 |
| Культура | **40,1** | +0,7 | **30,5** | -9,6 |
| Физкультура и спорт | **5,0** | на уровне | **5,0** | на уровне |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | **9,3** | +7,3 | **86,1** | +76,8 |
| ВСЕГО | **12258,8** | -2046,9 | **12357,2** | +98,4 |

На 2025 и 2026 годы объем условно утвержденных расходов принят в соответствии со статьей 184.1 БК РФ. Условно утвержденные расходы будут перераспределены на подраздел 0503 «Благоустройство» на выполнение мероприятий муниципальной программы «Комплексное развитие социальной инфраструктуры Батецкого сельского поселения».

В связи с отсутствием публично-нормативных обязательств, подлежащих исполнению, за счет средств бюджета Батецкого сельского поселения расходы в бюджете на 2024-2026 года не предусмотрены.

В 2024-2026г будут реализованы мероприятия семи муниципальных программ.

Средства бюджета, направленные на реализацию муниципальных программ приведены в таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование программы** | **2024 год**  **Тыс.руб** | **2025 год**  **Тыс.руб.** | **2026 год**  **Тыс.руб.** |
| Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории Батецкого сельского поселения Батецкого муниципального района Новгородской области" | 584,9 | 0 | 0 |
| Муниципальная программа "Комплексное развитие социальной инфраструктуры Батецкого сельского поселения" | 1788,0 | 1535,5 | 1535,5 |
| Муниципальная программа " Комплексное развитие транспортной инфраструктуры Батецкого сельского поселения " | 10345,7 | 9096,4 | 8886,6 |
| Муниципальная программа "Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры Батецкого сельского поселения" | 960,4 | 960,4 | 960,4 |
| Муниципальная программа "Комплексное развитие территории Батецкого сельского поселения" | 330,0 | 240,0 | 240,0 |
| Муниципальная программа "Развитие культуры, физической культуры и спорта на территории Батецкого сельского поселения" | 44,5 | 45,1 | 35,5 |
| Муниципальная программа "Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории Батецкого сельского поселения" | 112,1 | 112,1 | 112,1 |
| итого | 14165,6 | 11989,5 | 11770,1 |