

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К РЕШЕНИЮ СОВЕТА НАРОДНЫХ ДЕПУТАТОВ ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ -
ГОРОД СЕМИЛУКИ
« О БЮДЖЕТЕ НА 2024 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2025 И 2026 ГОДОВ»

1. Основные характеристики проекта бюджета поселения на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

Проект бюджета городского поселения – город Семилуки на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов подготовлен в соответствии с требованиями главы 20 Бюджетного кодекса Российской Федерации, раздела 4 Положения о бюджетном процессе в городском поселении- город Семилуки .

Проектировки бюджета поселения на 2024-2026 годы рассчитывались на основе прогноза социально-экономического развития на 2024 год и его параметров на период до 2026 года с учетом основных характеристик областного и районного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов и сценарных условий развития экономики Российской Федерации. При формировании проекта бюджета проанализировано фактическое и ожидаемое исполнение бюджета в текущем году.

Формирование доходной базы бюджета поселения на 2024-2026 годы осуществлялось:

- в условиях действующего бюджетного и налогового законодательства с учетом изменений и дополнений, вступающих в действие, начиная с 2024 года;
- с учетом основных направлений налоговой и бюджетной политики на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов;
- на основе отдельных показателей прогноза социально-экономического развития и оценки поступлений доходов в бюджет поселения в 2023 году;.

Параметры бюджета поселения определились следующим образом:

- на 2024 год по доходам в сумме 253406,09 тыс. рублей, по расходам – 250 486,09 тыс. рублей и профицитом в размере 2920 тыс. рублей;
- на 2025 год по доходам в сумме 205562,99 тыс. рублей, по расходам – 202642,99 тыс. рублей и профицитом в размере 2920 тыс. рублей;
- на 2026 год по доходам в сумме 247093,19 тыс. рублей, по расходам –244173,19 тыс. рублей и профицитом в размере 2920,0 тыс. рублей.

Основные характеристики бюджета поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов представлены в таблице 1.

Таблица 1.

Основные характеристики бюджета

тыс. рублей				
№ п/п	Показатели	2024 год (проект)	2025 год (проект)	2026 год (проект)
1.	Доходы, всего	253 406,09	205 562,99	247 093,19
	из них:			
1.1.	Налоговые и неналоговые	103 364	103 923	109 469
1.2.	Безвозмездные поступления	150 042,09	101 639,99	137 624,19
2.	Расходы	250 486,09	202 642,99	244 173,19
	В том числе условно утвержденные расходы	0	2685	5652
3.	Дефицит (-), Профицит (+)	+2920	+2920	+2920

2. Прогноз доходов бюджета поселения 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

Основой для расчета прогноза налоговых и неналоговых доходов бюджета поселения является доходная база бюджета города.

При расчете объема доходов бюджета поселения учитывались принятые в текущем году изменения и дополнения в законодательство Российской Федерации о налогах и сборах, Бюджетный кодекс Российской Федерации.

Доходы бюджета поселения в 2024 году прогнозируются в объеме 253406,09 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 103364 тыс. рублей.

Прогнозируемый объем налоговых и неналоговых доходов и структура доходов бюджета поселения в 2023 – 2024 годах представлены в таблице 2.

Таблица 2.

**Объем налоговых и неналоговых доходов
бюджета поселения по видам доходов**

	2023 год (оценка) тыс. рублей	2024 год тыс. рублей	Рост (снижение) к предыдущему году	
			Тыс. рублей	%
Всего собственных доходов	96163	103364	+7201	107,5
<i>Налоговые доходы</i>	80613	90801	+10188	112,6
<i>В том числе:</i>				
Налог на доходы физ. лиц	47938	51808	+3870	108,1
Налоги на имущество	28702	34554	+5852	120,4
Акцизы от нефтепродуктов	3906	4370	+464	111,9
<i>Неналоговые доходы</i>	15550	12563	-2987	80,8

В структуре доходов бюджета поселения на 2024 год прогнозируется поступление налоговых доходов в сумме 90801 тыс. рублей или 87,8 % от общей суммы собственных доходов, неналоговых доходов в сумме 12563 тыс. рублей или 12,2 % от собственных доходов. Основными налоговыми доходами бюджета, за счет которого формируется основная часть собственной доходной базы являются налог на доходы физических лиц и налоги на имущество.

К неналоговым доходам в соответствии со статьями 41,42,46 Бюджетного кодекса Российской Федерации относятся:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности – 8633 тыс. рублей и включают:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена – 1700 тыс. рублей;

- доходы, получаемые в виде арендной платы за сдачу во временное пользование имущества, находящегося в муниципальной собственности – 816 тыс. рублей;

- доходы от договоров аренды за земли, находящиеся в собственности поселений - 6117 тыс. рублей

- доходы от платных услуг, оказываемых муниципальными казенными учреждениями культуры – 380 тыс. рублей;

- штрафы в сумме 500 тыс. рублей

- доходы от размещения нестационарной торговли и разрешения на использование земельных участков - 3050 тыс. рублей.

Доходы бюджета поселения по безвозмездным поступлениям запланированы на 2024 год в сумме 150 042,09 тыс. руб., в том числе:

- дотации из областного бюджета в сумме 3843 тыс. рублей, что выше уровня текущего года на 8,4 %;
- субсидии на поддержку муниципальных программ по формированию современной городской среды в сумме 72 397,1 тыс. рублей;
- на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения – 44 982,4 тыс. рублей;
- субсидии на проведение голосования по отбору общественных территорий – 29,1 тыс. рублей.
- иные межбюджетные трансферты:
 - на уличное освещение – 1240,49 тыс. рублей;
 - на мероприятия по охране окружающей среды – 27450 тыс. рублей;
 - прочие безвозмездные поступления – 100 тыс. рублей. и включают в себя добровольные благотворительные пожертвования.

Распределение дополнительных субсидий и иных межбюджетных трансфертов будет осуществляться в 2024-2026 годах на основании постановлений Правительства Воронежской области.

3. Основные характеристики и проектировки расходов бюджета городского поселения – город Семилуки на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

Формирование расходов бюджета поселения на 2024 год и проектировки на плановый период 2025 и 2026 годов осуществлялись в соответствии с расходными обязательствами, обусловленными законодательством Российской Федерации, Воронежской области, правовыми нормативными актами городского поселения – город Семилуки на основе реестра расходных обязательств и муниципальных программ.

При формировании бюджетных проектировок на 2024-2026 годы по расходам учитываются :

- требования федерального законодательства по повышению минимального размера оплаты труда;
- сохранение «определенных в «майских указах» Президента РФ показателей соотношения средней заработной платы отдельных категорий работников к доходу от трудовой деятельности по региону;
- ежегодная индексация с 1 октября заработной платы работников бюджетной сферы, не поименованных в «майских указах» Президента РФ в 2025 году – на 4,0%, в 2026 году – на 4,0 %.
- ежегодная индексация на прогнозный уровень инфляции в 2024 году – 4,5 %, в 2025 году -4,0%, в 2026 году – 4,0 % социально- значимых расходов.

- рост цен на услуги организаций ЖКХ :
- электрическая энергия в 2024 году (с 01 июля соответствующего года) на 8,9 %, в 2025 году на 6,0 %, в 2026 году на 5,0%.
- тепловая энергия (с 1 июля соответствующего года), в 2024 году на 8,5 %, в 2025 году на 5,7 %, в 2026 году на 4,0 %.
- водоснабжение (с 1 июля соответствующего года), в 2024 году на 9,0 %, в 2025 году на 5,7 %, в 2026 году на 4,0 %.
- водоотведение (с 1 июля соответствующего года), в 2024 году на 9,0 %, в 2025 году на 5,7 %, в 2026 году на 4,0 %.
- уменьшение объема бюджетных ассигнований по прекращающимся расходным обязательствам ограниченного срока действия, в том числе в связи с уменьшением контингента получателей.

Объем расходов бюджета поселения на 2024 год предусматривается в сумме 250 486,09 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 202 642,99 тыс. рублей (в том числе условно утвержденные расходы в сумме 2685 тыс. рублей), на 2026 год 244 173,19 тыс. рублей (в том числе условно утвержденные расходы в сумме 5652 рублей):

Структура расходов бюджета поселения на 2024-2026 годы по отраслям представлена в таблице 3.

Таблица 3

	2024 год прогноз		2025 год прогноз		2026 год прогноз	
	тыс. руб.	удельный вес в расходах %	тыс. руб.	удельный вес в расходах %	тыс. руб.	удельный вес в расходах %
1	2	3	4	5	6	7
Расходы бюджета	250 486,09	100	199 957,99	100	238 521,19	100
в том числе по отраслям:						
Общегосударственные расходы	23 741	9,5	24393	12,2	25168	10,6
Национальная экономика	51 452,4	20,5	29 278,4	14,6	48 704,7	20,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	128 692,69	51,4	102358,59	51,1	144 040,49	60,4
Охрана окружающей среды	27450	11	24395	12,2	0	
Культура и кинематография	17554	7,0	18145	9,1	19162	8,0
Социальная политика	1585	0,6	1380	0,8	1440	0,6
Обслуживание муниципального долга	11		8		6	
Условно утвержденные расходы	0		2685		5652	
Всего расходы	234 048,81		202 642,99		244 173,19	

Бюджет поселения на 2024 год и на плановый период 2025 -2026 годов как и в прошлые годы выдерживает направленность на развитие ЖКХ. Как и в текущем году, бюджет муниципального образования на предстоящий период является программным. В трехлетнем периоде предусмотрены расходы на реализацию 5 муниципальных программ. Объемы финансирования в разрезе муниципальных программ отражены в приложении № 6 проекта решения «О бюджете городского поселения – город Семилуки на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов». Структура расходов по муниципальным программам поселения представлена в таблице 4.

Таблица 4
Тыс. рублей

Наименование программ	2024 год	2025 год	2026 год
Муниципальная программа «Муниципальное управление и гражданское общество»	27437	28201	28350
Муниципальная программа «Развитие транспортной системы»	49352,4	26858,4	49968,7
Муниципальная программа «Организация предоставления населению жилищно-коммунальных услуг, благоустройство и охрана окружающей среды»	82915,69	119253,49	136540,39
Муниципальная программа «Развитие культуры»	17554	18145	19162
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды в городском поселении- город Семилуки»	73227	7500,1	7500,1
Всего расходов	234 048,81	199 957,99	238 521,19

В целях финансового обеспечения дорожной деятельности в составе бюджета муниципального образования сформирован муниципальный дорожный фонд на 2024 год в сумме 4370 тыс. рублей;
на 2025 год в сумме 4764 тыс. рублей;
на 2026 год в сумме 4861 тыс. рублей.

4. Прогноз дефицита бюджета поселения 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

В результате исполнения бюджета поселения в 2024 году и в плановом периоде 2025 и 2026 годов прогнозируется профицит бюджета т.е. превышение доходов над расходами. Профицит показывает, что часть доходов бюджета идет

на погашение муниципального долга в 2024 году – 2920 тыс. рублей, в 2025 году -2920 тыс. рублей, в 2026 году - 2920 тыс. рублей)

Формирование источников финансирования дефицита (профицита) бюджета на прогнозируемый период представлены в таблице 5

Таблица 5
тыс. руб.

	2024 год (прогноз)	2025 год (прогноз)	2026 год (прогноз)
Источники финансирования дефицита бюджета	2920	2920	2920
Привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами поселений в валюте Российской Федерации	0	0	0
Погашение бюджетами поселений кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-2920	- 2920	-2920
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	0	0	0

Главный специалист отдела
финансово-хозяйственной деятельности



Ю.В.Перевертайлова