

Пояснительная записка
к проекту Решения «О бюджете поселка Мотыгино на 2023 год и
плановый период 2024-2025 годов»

1.ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Проект решения «О бюджете поселка Мотыгино на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов» (далее – проект решения) подготовлен с учетом:

- требований Бюджетного кодекса Российской Федерации;
- основных направлений бюджетной и налоговой политики Красноярского края на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов;
- основных параметров прогноза социально-экономического развития Красноярского края на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов;
- федерального и краевого бюджетного и налогового законодательства.

Проект решения сформирован на основе утвержденных администрацией поселка Мотыгино 4 муниципальных программ.

1.1.Правовые основы формирования проекта решения «О бюджете поселка Мотыгино на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов»

Общие требования к структуре и содержанию решения о бюджете установлены ст. 184¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации и Решением Мотыгинского поселкового Совета депутатов от 26.09.2013 № 24-244 «О бюджетном процессе в поселке Мотыгино».

В соответствии со ст. 179.4 Бюджетного Кодекса Российской Федерации проектом решения утвержден объем бюджетных ассигнований дорожного фонда поселка Мотыгино в сумме 29 273,74 тыс. рублей, в том числе в 2023 году за счет средств районного бюджета 2697,89 тыс. рублей, в 2024 году – 2697,89 тыс. рублей, в 2025 году –2697,89 тыс. рублей). Дорожный фонд – часть средств бюджета, подлежащая использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения.

1.2.Особенности формирования доходов и расходов местного бюджета

Формирование доходов и расходов местного бюджета произведено в соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.05.2022 года № 75н «Об утверждении кодов бюджетной классификации Российской Федерации».

Прогнозный объем бюджета действующих обязательств рассчитан исходя из объемов средств, предусмотренных решением и иными нормативными актами поселка Мотыгино. За основу принят объем расходов, предусмотренный на 2023 год Решением Мотыгинского поселкового Совета депутатов от 17.12.2021 № 06-35 «О бюджете поселка Мотыгино на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов».

Проект решения «О бюджете поселка Мотыгино на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов» предусматривает детализированную структуру расходов местного бюджета на три года.

1.3. Параметры бюджета поселка Мотыгино

На 2023 год и плановый период 2024-2025 годов сформированы следующие параметры местного бюджета:

- ✓ прогнозируемый общий объем доходов местного бюджета на три года определяется в сумме 177 076,98 тыс. рублей;
- ✓ общий объем расходов на три года составляет 177 076,98 тыс. рублей.

Основные параметры бюджета по годам выглядят следующим образом:

Таблица 1
(тыс. рублей)

	2023 год	2024 год	2025 год
Доходы	83 558,34	46 511,63	47 007,01
Расходы	83 558,34	46 511,63	47 007,01
Дефицит (-) / Профицит (+)	0	0	0

Ограничения, установленные статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, по предельному размеру дефицита соблюдены.

2. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ ПО ФОРМИРОВАНИЮ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА ПОСЕЛКА МОТЫГИНО

Прогноз доходов местного бюджета сформирован на основе акта сверки прогнозируемых доходов УФНС РФ для поселка Мотыгино за 2023 год, предоставленного администраторами доходов бюджета – финансово-экономическим управлением администрации Мотыгинского района, с учетом параметров, предусмотренных Решением Мотыгинского поселкового Совета депутатов от 17.12.2021 № 06-35 «О бюджете поселка Мотыгино на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 годов» Доходы бюджета сформированы в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, законодательством о налогах и сборах и законодательством об иных обязательных платежах.

При расчете объема доходов местного бюджета учитывались принятые и предполагаемые к принятию изменения и дополнения в законодательство Российской Федерации о налогах и сборах и бюджетное законодательство, основные направления бюджетной и налоговой политики Российской Федерации на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годы, а также нормативные правовые акты Российской Федерации, в том числе касающиеся внешнеэкономической деятельности, оказывающие влияние на доходы местного бюджета.

При определении бюджетных назначений местного бюджета по отдельным доходным источникам учтено следующее.

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации

Согласно требованиям пункта 3.1 статьи 58 Бюджетного кодекса РФ органы государственной власти субъектов РФ обязаны установить дифференцированные нормативы отчислений в местные бюджеты от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории РФ, исходя из зачисления в местные бюджеты не менее 10 процентов налоговых доходов консолидированного бюджета субъекта РФ от указанного налога.

Учитывая требования бюджетного законодательства министерством финансов Красноярского края совместно с министерством транспорта Красноярского края, разработан проект методики определения размера нормативов отчислений в бюджеты муниципальных образований от акцизов на нефтепродукты. Согласно проекту методики норматив отчислений в бюджет поселка Мотыгино предусмотрен в размере 0,0567%.

Поступление данного налога на 2023 год прогнозируется в сумме 1 135,10 тыс. руб., на 2024 год 1 200,70 тыс. руб., в 2025 году 1 271,10 тыс. руб.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА

3.1. Муниципальные программы поселка Мотыгино

3.1.1. Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании поселок Мотыгино на 2023-2025 годы

На реализацию муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании поселок Мотыгино» на 2023-2025 годы (далее – Программа) в целом предусмотрены расходы за счет местного бюджета в сумме 43 005,35 тыс. рублей, в том числе по годам:

в 2023 году – 15 975,05 тыс. рублей;

в 2024 году – 15 769,46 тыс. рублей;

в 2025 году – 15 505,11 тыс. рублей.

Цель Программы: создание условий для эффективного, ответственного и прозрачного муниципального управления в рамках выполнения установленных функций и полномочий.

Задачи Программы:

1. Обеспечение эффективности управления муниципальной собственности и земельными ресурсами, направленного на укрепление доходной базы бюджета поселения;
2. Создание условий для выполнения вопросов местного значения поселения и отдельных государственных полномочий.

При реализации данной Программы будут достигнуты следующие результаты:

1. Увеличение доли проинвентаризированных объектов муниципального имущества по отношению к общему количеству объектов муниципального имущества до 60 %;
2. Увеличение доли земельных участков, устранивших нарушение земельного законодательства в результате проведения муниципального земельного контроля до 60 %.

В рамках данной Программы утверждены 2 подпрограммы:

1. «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами»;
2. «Обеспечение реализации муниципальной программы».

3.1.2. Транспорт в муниципальном образовании поселок Мотыгино на 2023 – 2025 годы

На реализацию муниципальной программы «Транспорт в муниципальном образовании поселок Мотыгино» на 2023-2025 годы (далее – Программа) в целом предусмотрены расходы за счет местного бюджета в сумме 17 573,17 тыс.рублей и за счет районного бюджета 46 593,79 тыс. рублей, в том числе по годам:

в 2023 году – 21 249,67 тыс.рублей;

в 2024 году – 21 364,24 тыс.рублей;

в 2025 году – 21 553,05 тыс.рублей.

Цель Программы: Повышение качества и улучшение транспортно-эксплуатационного состояния дорог местного значения; повышение доступности транспортных услуг для населения; повышение комплексной безопасности дорожного движения.

Задачи Программы:

1. Бесперебойное и безопасное движение транспортных средств по улично-дорожной сети поселения
2. Обеспечение потребности населения в перевозках;
3. Обеспеченность дорожной безопасности.

При реализации данной Программы будут достигнуты следующие результаты:

1. снижение транспортных издержек пользователей автомобильных дорог и повышение комплексной безопасности в сфере дорожного хозяйства;
2. обеспечение доступности и качества транспортных услуг для населения в соответствии с социальными стандартами, что означает повышение значимости транспорта в решении социальных задач;

3. повышение уровня безопасности транспортной системы и снижение вредного воздействия на окружающую среду.

В рамках данной Программы утверждены 2 подпрограммы:

1. «Проведение мероприятий, направленных на сохранение и улучшение транспортно-эксплуатационного состояния улично-дорожной сети городского и сельского поселения»;
2. «Обеспечение населения пассажирскими перевозками».

3.1.3. Обеспечение жизнедеятельности в муниципальном образовании поселок Мотыгино на 2023-2025 годы

На реализацию муниципальной программы «Обеспечение жизнедеятельности в муниципальном образовании поселок Мотыгино» на 2023-2025 годы (далее – Программа) в целом предусмотрены расходы за счет местного бюджета в сумме 15 640,99 тыс. рублей, и из краевого бюджета 38 193,35 тыс., районный бюджет 225,00 тыс. рублей в том числе по годам:

- в 2023 году – 44 439,53 тыс. рублей;
- в 2024 году – 5 126,18 тыс. рублей;
- в 2025 году – 4 293,63 тыс. рублей.

Цель Программы: Создание условий для повышения качества жизни населения поселка Мотыгино.

Задачи Программы:

1. Повышение качества и надежности предоставления жилищно-коммунальных услуг населению.
2. Завершение программы по переселению граждан из ветхого и аварийного жилья.
3. Комплексное благоустройство территории.
4. Обеспечение функционирования системы сбора и вывоза отходов и мусора.
5. Обеспечение доступа населения к участию в культурной и спортивной жизни населения.
6. Модернизация объектов теплоснабжения.
7. Организация и содержание мест захоронения.
8. Обеспечение мероприятий по капитальному ремонту системы водоснабжения.

При реализации данной Программы будут достигнуты следующие результаты:

1. повышение комфортной среды обитания и жизнедеятельности для человека;
2. сокращение обращений и жалоб граждан к 2024 году до 30;
3. улучшение качества предоставляемых коммунальных услуг;

В рамках данной Программы утверждены 5 подпрограмм:

1. «Модернизация, реконструкция и капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры, жилья и благоустройства территории»;
2. «Обеспечение населения чистой питьевой водой»;
3. «Обращение с твердыми бытовыми, промышленными и биологическими отходами на территории поселения»;
4. «Повышение энергетической эффективности и сокращение энергетических издержек в бюджетном секторе»;
5. «Обеспечение доступа населения к участию в культурной и спортивной жизни поселения».

2.2.Непрограммные расходы

2.2.1.Общегосударственные вопросы (раздел 01)

Функционирование исполнительных органов власти (подразделы 04,07,11,13)

По главному распорядителю бюджетных средств – администрацией поселка Мотыгино предусмотрены денежные средства на реализацию субвенции бюджетам муниципальных образований на выполнение государственных полномочий по созданию и обеспечению деятельности административных комиссий в сумме 107,1 тыс. руб.

в том числе по годам:

2023 году – 35,7 тыс. руб.;

2024 году – 35,7 тыс.руб.;

2025 году – 35,7 тыс.руб.

На создание резервного фонда в сумме 2 105,07тыс.руб.

в том числе по годам:

2023 году – 701,69 тыс. руб.;

2024 году – 701,69 тыс.руб.;

2025 году – 701,69 тыс.руб.

На передаваемые полномочия в части исполнения бюджета, ведения бухгалтерского учета и формирования бюджетной отчетности в сумме 388 70 тыс.руб.:

в том числе по годам:

2023 году – 194,346 тыс. руб.;

2024 году – 194,346 тыс.руб.;

На передаваемые полномочия по градостроительной деятельности муниципальному образованию Мотыгинский район в сумме 21,9 тыс.руб.:

в том числе по годам:

2023 году – 21,9 тыс.руб.

2.2.2. Воинский учет (раздел 02)

Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты

По главному распорядителю бюджетных средств – администрацией поселка Мотыгино предусмотрены денежные средства на реализацию субвенции бюджетам муниципальных образований на выполнение первичного воинского учета 952,3 тыс.рублей:

в том числе по годам:

2023 году – 466,8 тыс. руб.;

2024 году – 485,5тыс.руб.;

2.2.3.Национальная безопасность (раздел 03)

Функционирование исполнительных органов власти (подраздел 09,10)

По главному распорядителю бюджетных средств – администрацией поселка Мотыгино предусмотрены денежные средства на реализацию обеспечения эффективной деятельности и управления в системе гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, профилактике терроризма и экстремизма, обеспечения пожарной безопасности в сумме 1 519,5 тыс.рублей, в том числе за счет средств краевого бюджета:

из них по годам :

в 2023 году – 506,60 тыс.рублей;

в 2024 году – 506,60 тыс.рублей;

В 2025 году - 506,60 тыс. рублей.

За счет средств местного бюджета 114,0 тыс. рублей в том числе по годам:

В 2023 году - 38,0 тыс.рублей

В 2024 году - 38,0 тыс.рублей

В 2025 году - 38,0 тыс.рублей

На профилактику терроризма и экстремизма – 45,00 тыс.рублей., в том числе за счет средств местного бюджета:

в том числе по годам:

2023 году – 15,0 тыс. руб.;

2024 году – 15,0 тыс.руб.;

2025 году – 15,0 тыс.руб.

2.2.33 Социальная политика (раздел 10)

Пенсионное обеспечение

По главному распорядителю бюджетных средств – администрацией поселка Мотыгино предусмотрены денежные средства на реализацию обеспечения пенсионного обеспечения муниципальных служащих администрации поселка Мотыгино в сумме 598,0 тыс.рублей, из них по годам:

в том числе по годам:

2023 году – 116,0 тыс. руб.;

2024 году – 216,0 тыс.руб.;

2025 году – 216,0 тыс.руб.

2.2.4.Условно утвержденные расходы

В соответствии п. 2 ст. 184.1 Бюджетного кодекса РФ общий объем условно утверждаемых (утвержденных) расходов в случае утверждения бюджета на очередной финансовый год и плановый период на первый год планового периода в объеме не менее 2,5 процента общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), на второй год планового периода в объеме не менее 5 процентов общего объема расходов бюджета в сумме 6 266,89 тыс. рублей, из них по годам:

в 2024 году – 2 088,96 тыс.рублей;

в 2025 году – 4 177,93 тыс.рублей.

Начальник ПЭО

О.В.Базылева