

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К Проекту бюджета муниципального образования
Большеижевское городское поселение на 2023 год

Представленный проект бюджета муниципального образования Большеижевское городское поселение на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, проектом решения Совета депутатов бюджета муниципального образования Большеижевское городское поселение «О бюджете муниципального образования Большеижевское городское поселение на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов», на основании прогноза основных показателей социально-экономического развития муниципального образования Большеижевское городское поселение, а также основными направлениями бюджетной и налоговой политики муниципального образования Большеижевское городское поселение. При формировании бюджета муниципального образования Большеижевское городское поселение обеспечено соблюдение принципов бюджетной системы, основными из которых являются обеспечение сбалансированности бюджета, подведомственности расходов, результативности и эффективности использования бюджетных средств.

Формирование доходной части бюджета муниципального образования Большеижевское городское поселение на 2023-2025 годы осуществлялось на основе основных направлений бюджетно-финансовой политики на 2023-2025 годы и оценки поступления налоговых платежей в местный бюджет в текущем финансовом году, с учетом разграничения доходных источников и повышения уровня собираемости налогов. При формировании проекта бюджета учитывалось налоговое законодательство, действующее на момент составления проекта бюджета. При оценке налогового потенциала бюджета муниципального образования Большеижевское городское поселение максимально учтены поступления недоимки прошлых лет, максимально учтен возможный уровень их собираемости.

Проектом предлагается утвердить основные характеристики бюджета муниципального образования Большеижевское городское поселение

На 2023 год:

- прогнозируемый объем доходов в сумме 40 120,4 тыс. рублей;
- прогнозируемый объем расходов в сумме 52 970,5 тыс. рублей;
- прогнозируемый дефицит бюджета в сумме 12 850,1 тыс. рублей.

На плановый период 2024 года:

- прогнозируемый объем доходов в сумме 36 045,4 тыс. рублей;
- прогнозируемый объем расходов в сумме 38 613,2 тыс. рублей;
в т. ч. условно утвержденные расходы 957,4 тыс. рублей
- прогнозируемый дефицит бюджета в сумме 2 567,8 тыс. рублей.

На плановый период 2024 года:

- прогнозируемый объем доходов в сумме 38 239,2 тыс. рублей;
- прогнозируемый объем расходов в сумме 39 849,7 тыс. рублей;
в т. ч. условно утвержденные расходы 1 976,6 тыс. рублей
- прогнозируемый дефицит бюджета в сумме 1 610,5 тыс. рублей.

Основные параметры бюджета
муниципального образования Большеижевское городское поселение в 2022 и 2023 годах
тыс. рублей

Наименование основных параметров	2022 год Утвержденный бюджет	2023 год Проект	Увеличение (+)/ Сокращение (-)
ДОХОДЫ			
Плата за размещение отходов производства	42,0	20,0	-22,0
Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо	840,0	950,0	+110,0
Налоги на совокупный доход	8 207,8	8 207,8	0,0
Налог на имущество физических лиц	290,0	290,0	0,0

Земельный налог	9 170,0	8 670,0	-500,0
Государственная пошлина за совершение нотариальных действий	3,0	3,0	0,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1 450,0	1 450,0	0,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	5 100,0	8600,0	+3 500,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	5,0	5,0	0,0
Прочие неналоговые доходы	150,0	150	0,0
Безвозмездные поступления из бюджета Ломоносовского муниципального района и бюджета Ленинградской области	12 905,6	11 774,6	-1 131,0
ИТОГО ДОХОДОВ	38 163,4	40120,4	+1 957,0
РАСХОДЫ			
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	17 686,9	21 029,4	+3 342,5
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	24,0	24,0	0,0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	495,3	1 594,9	+1 099,6
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	15 885,8	18 801,9	+2 916,1
Резервные фонды	50,0	50,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	1 231,7	558,5	-673,2
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	289,6	299,6	+10,0
Мобилизационная и вневоинская подготовка	289,6	299,6	+10,0
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	2 872,9	3 120,0	+247,1
Обеспечение пожарной безопасности	2 872,9	3 120,0	+247,1
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	3 756,1	11 714,9	+7 958,8
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	3 486,1	9 864,9	+6 378,8
Другие вопросы в области национальной экономики	270,0	1 850,0	+1 580,0
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	9 535,3	9 376,6	- 158,7
Жилищное хозяйство	906,5	956,6	+50,1
Коммунальное хозяйство	1 720,0	2 020,0	+300,0
Благоустройство	6 908,8	6 400,0	-508,8
ОБРАЗОВАНИЕ	5 441,0	5 740,0	+299,0
Молодежная политика	5 441,0	5 740,0	+299,0
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1 545,6	1 690,0	+144,4
Пенсионное обеспечение	1 480,0	1 530,0	50,0

Социальное обеспечение населения	65,6	160,0	-94,4
ИТОГО РАСХОДОВ	41 127,4	52 970,5	+10346,3
ДИФИЦИТ(-)/ПРОФИЦИТ(+)	-2 964,0	-12 850,1	-15 814,1

Распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджета на 2023-2025 год включено в Приложении 1 к Пояснительной записке.

Структура расходов муниципального образования в 2022 году в разрезе направления расходов

п/п	Направление расходов	Сумма, тыс. рублей	В % к итогу
	Расходы, всего	41 127,4	100,0
	в том числе:		
1.	Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления и подведомственных учреждений, резервный фонд	17 686,9	43,0
2.	Расходы на решение вопросов местного значения	23 440,5	57,0
	из них:		
2.1	Непрограммные мероприятия	10 299,1	25,0
2.2.	Расходы на реализацию муниципальных и ведомственных целевых программ	13 141,4	32,0

Доходная часть

Целью бюджетной политики является обеспечение устойчивости бюджета муниципального образования Большеижорское городское поселение и безусловное исполнение принятых обязательств, прогноз поступления доходов рассчитан таким образом, чтобы не привести к нарушению сбалансированности бюджета в процессе его исполнения в 2023 году.

При разработке Проекта бюджета в части доходов учитывался перечень источников доходов муниципального образования и нормативы отчислений в бюджет муниципального образования Большеижорское городское поселение в 2023 году.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов составляют 25% от общей суммы поступлений. Налоги на совокупный доход составляют 20% от всех доходов, поступающих в местный бюджет. Земельный налог составляет 22% от общей суммы поступлений. Исходя из оценки ожидаемого исполнения бюджета в 2023 году фактический объем поступлений налогов на совокупный доход составит 8 100,0 тыс. рублей, или 98% от плановых показателей (на 107,8 тыс. рублей меньше запланированного).

Общий объем доходов в 2023 году составит 40 120,4 тыс. рублей, что на 5% больше утвержденного бюджета по доходам на 2022 год. Объем собственных доходов (без учета субсидий, субвенций, на выполнение отдельных государственных полномочий из бюджета Ленинградской области) – 28 345,8 тыс. рублей.

В состав доходов муниципального образования Большеижорское городское поселение в 2023 году входят безвозмездные поступления – дотации, субсидии и субвенции из бюджета Ленинградской области и Ломоносовского муниципального района на выполнение передаваемых полномочий в сумме 11 774,6 тыс. рублей.

Расходная часть

Общий объем расходов в 2023 году составит 52 970,5 тыс. рублей, что на 22% больше, чем в 2022 году.

Общая сумма расходов на функционирование органов местного самоуправления составит 21 029.4 тыс. рублей.

Для расчета должностных окладов работников государственных учреждений Ленинградской области в порядке, установленном областным законодательством в сфере оплаты труда с 01 января 2022 года применяется расчетная величина размере 10 755 рублей, с 1 сентября 2023 года - в размере 11 735 рублей.

Наибольшую часть в общем объеме расходов муниципального образования Большеижорское городское поселение в 2023 году составят:

- Общегосударственные расходы (содержание МС и МА, резервный фонд) – 21 029.4 тыс. рублей, или 40% от общих расходов;
- Национальная экономика – 11 714.9 тыс. рублей или 22% от общих расходов;
- Жилищно-коммунальное хозяйство – 9 376.6 тыс. рублей, или 18% от общих расходов;
- Образование (Субсидия на выполнение муниципального задания в области молодежной политики) – 5 740,0 тыс. рублей, или 11% от общих расходов;
- Национальная оборона и национальная безопасность – 3 120,0 тыс. рублей или 6%.
- Социальная политика (доплаты к пенсии, компенсации почетным жителям, прочие выплаты) – 1 690.0 тыс. рублей, или 3% от общих расходов.

Дефицит

Бюджет муниципального образования Большеижорское городское поселение на 2023 год является дефицитным, объем дефицита составит 12 850.1 тыс. рублей. Источником финансирования дефицита бюджета является остаток на едином счете бюджета по результатам исполнения бюджета на 2022 год (прогноз).

На начало 2022 года остаток составлял 19 259,6 тыс. рублей (50,0% от общего уровня доходов 2022 года), прогноз данного показателя на 01.01.2023 – 23 000 тыс. рублей (60% от общего уровня доходов 2022 года). На формирование переходящего остатка влияет:

1. объем поступления доходов;
2. экономия бюджетных средств при проведении в течение 2022 года конкурсных процедур при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ и оказание услуг для муниципальных нужд.

Распределение расходов, функциональная классификация расходов на 2023-2025 гг.

Наименование	Рз	ПР	2023 г.	2024 г.	2025 г.
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	01	00	21 029 385.59	19 529 805.05	20 308 259.51
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01	02	24 000,0	24 000,0	24000
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	1 594 900,00	545 500,00	545 500,00
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	18 801 965,59	18 501 785,05	19 230 239,51
Резервные фонды	01	11	50 000,0	50 000,0	50 000,0
Другие общегосударственные вопросы	01	13	558 520,00	408 520,00	458 520,00
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	02	00	299 600,0	309 900,0	313 000,0
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	02	03	299 600,0	309 900,0	313 000,0
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	03	00	3 120 000,00	720 500,00	720 500,00
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	03	10	3 120 000,00	720 500,00	720 500,00
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	04	00	11 714 900,0	2 495 000,0	2 500 000,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	9 864 900,00	1 595 000,00	1 600 000,00
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	1 850 000,00	900 000,00	900 000,00
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05	00	9 376 601.44	7 878 000,0	8 028 000,0
Жилищное хозяйство	05	01	956 601,44	608 000,0	608 000,0
Коммунальное хозяйство	05	02	2 020 000,00	520 000,0	520 000,0

Благоустройство	05	03	6 400 000,00	6 750000,0	6 900 000,0
ОБРАЗОВАНИЕ	07	00	5 740 000,00	5 970 000,00	6 220 000,00
Молодежная политика	07	07	5 740 000,00	5 970 000,00	6 220 000,00
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	10	00	1 690 000,0	1 710 000,0	1 760 000,0
Пенсионное обеспечение	10	01	1 530 000,0	1 550 000,0	1 600 000,0
Социальное населения обеспечение	10	03	160 000,0	160 000,0	160 000,0
Всего			52 970 487,03	38 613 205,05	39 849 759,51