

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
 К Проекту бюджета муниципального образования
 Большеижорское городское поселение на 2024 год

Представленный проект бюджета муниципального образования Большеижорское городское поселение на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, проектом решения Совета депутатов бюджета муниципального образования Большеижорское городское поселение «О бюджете муниципального образования Большеижорское городское поселение на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов», на основании прогноза основных показателей социально-экономического развития муниципального образования Большеижорское городское поселение, а также основными направлениями бюджетной и налоговой политики муниципального образования Большеижорское городское поселение. При формировании бюджета муниципального образования Большеижорское 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 Большеижорское городское поселение на 2024-2026 годы осуществлялось на основе основных направлений бюджетно-финансовой политики на 2024-2026 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 Большеижорское городское поселение максимально учтены поступления недоимки прошлых лет, максимально учтен возможный уровень их собираемости.

Проектом предлагается утвердить основные характеристики бюджета муниципального образования Большеижорское городское поселение
На 2024 год:

- прогнозируемый объем доходов в сумме 41 266,7 тыс. рублей;
- прогнозируемый объем расходов в сумме 60 131,0 тыс. рублей;
- прогнозируемый дефицит бюджета в сумме 18 864,7 тыс. рублей.

На плановый период 2025 года:

- прогнозируемый объем доходов в сумме 40 187,7 тыс. рублей;
- прогнозируемый объем расходов в сумме 54 092,7 тыс. рублей;
- в т. ч. условно утвержденные расходы 1319,3 тыс. рублей;
- прогнозируемый дефицит бюджета в сумме 13905,0 тыс. рублей.

На плановый период 2026 года:

- прогнозируемый объем доходов в сумме 39589,4 тыс. рублей;
- прогнозируемый объем расходов в сумме 55 939,0 тыс. рублей;
- в т. ч. условно утвержденные расходы 2663,7 тыс. рублей;
- прогнозируемый дефицит бюджета в сумме 16349,6 тыс. рублей.

Основные параметры бюджета
 муниципального образования Большеижорское городское поселение в 2023 и 2024 годах
 тыс. рублей

Наименование основных параметров	2023 год Утвержденный бюджет	2024 год Проект	Увеличение (+)/ Сокращение (-)
ДОХОДЫ			
Плата за размещение отходов производства	20,0	24,0	+4,0
Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо	950,0	1030,0	+80,0
Налоги на совокупный доход	8207,8	8286,9	+79,1
Налог на имущество физических лиц	600,0	813,0	+213,0

Земельный налог	9500,0	5763,0	-3737,0
Государственная пошлина за совершение нотариальных действий	3,0	3,0	0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1450,0	1513,0	+63,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	8600,0	10270,0	+1670,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	5,0	5,0	0
Прочие неналоговые доходы	150,0	150,0	0
Безвозмездные поступления из бюджета Ломоносовского муниципального района и бюджета Ленинградской области	11785,1	13408,8	+1623,7
ИТОГО ДОХОДОВ	41 270,9	41266,7	-4,2
РАСХОДЫ			
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	21 495,4	25 405,6	+3910,2
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	24,0	48,0	+24
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	1 704,9	1161,5	-543,4
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	19 137,9	23 787,6	+4649,7
Резервные фонды	50,0	50,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	578,5	358,5	-220,0
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	314,6	328,5	+13,9
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	314,6	328,5	+13,9
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	3 120,0	60,0	-3180,0
Обеспечение пожарной безопасности	3 120,0	60,0	-3180,0
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	12 660,4	10 000,0	-2660,4
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	10 985,4	7 800,00	-3185,4
Другие вопросы в области национальной экономики	1 675,0	2 200,0	+525,0
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	9 766,4	16 227,5	+6461,1
Жилищное хозяйство	956,6	632,0	-324,6
Коммунальное хозяйство	2 020,0	20,0	-2000,0
Благоустройство	6 800,0	15 575,5	+8775,5
ОБРАЗОВАНИЕ	6 140,0	6 397,4	+257,4
Молодежная политика	6 140,0	6397,4	+257,4
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1 695,0	1 712,1	+17,1
Пенсионное обеспечение	1535,0	1592,1	+57,1

Социальное обеспечение населения	160,0	120,0	-40,0
ИТОГО РАСХОДОВ	55 202,0	60 131,1	+4929,1
ДИФИЦИТ(-)/ПРОФИЦИТ(+)	-13 931,1	-18 864,7	-4933,6

Распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджета на 2024-2026 год включено в Приложении 1 к Пояснительной записке.

Структура расходов муниципального образования в 2024 году в разрезе направления расходов

п/п	Направление расходов	Сумма, тыс. рублей	В % к итогу
	Расходы, всего	60 131,1	100,0
	в том числе:		
1.	Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления и подведомственных учреждений, резервный фонд	25 405,6	42,25
2.	Расходы на решение вопросов местного значения	34 725,5	57,75
	из них:		
2.1	Непрограммные мероприятия	20 591,4	40,70
2.2.	Расходы на реализацию муниципальных и ведомственных целевых программ	14 134,1	17,05

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 2024 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 2024 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 14% от общей суммы поступлений. Исходя из оценки ожидаемого исполнения бюджета в 2024 году фактический объем поступлений налогов на совокупный доход составит 8286,9 тыс. рублей, или 98% от плановых показателей.

Общий объем доходов в 2024 году составит 41 266,7 тыс. рублей, что на 0,01% меньше утвержденного бюджета по доходам на 2023 год. Объем собственных доходов (без учета субсидий, субвенций, на выполнение отдельных государственных полномочий из бюджета Ленинградской области) – 11 791,0 тыс. рублей.

В состав доходов муниципального образования Большеижорское городское поселение в 2024 году входят безвозмездные поступления – дотации, субсидии и субвенции из бюджета Ленинградской области и Ломоносовского муниципального района на выполнение передаваемых полномочий в сумме 13 408,8 тыс. рублей.

Расходная часть

Общий объем расходов в 2024 году составит 60 131,1 тыс. рублей, что на 9% больше, чем в 2023 году.

Общая сумма расходов на функционирование органов местного самоуправления составит 23787,6 тыс. рублей.

Для расчета должностных окладов работников государственных учреждений Ленинградской области в порядке, установленном областным законодательством в сфере оплаты труда с 1 января 2024 года применяется расчетная величина в размере 11 734 рублей, с 1 сентября 2024 года - в размере 12 790 рублей.

Наибольшую часть в общем объеме расходов муниципального образования Большеижорское городское поселение в 2024 году составят:

- Общегосударственные расходы (содержание МС и МА, резервный фонд) – 25 405,6 тыс. рублей, или 42,25% от общих расходов;
- Национальная экономика – 10 000,0 тыс. рублей или 16,62% от общих расходов;
- Жилищно-коммунальное хозяйство – 16 227,5 тыс. рублей, или 27,0% от общих расходов;
- Образование (Субсидия на выполнение муниципального задания в области молодежной политики) – 6 397,4 тыс. рублей, или 10,63% от общих расходов;
- Национальная оборона и национальная безопасность – 328,5 тыс. рублей или 0,6%.
- Социальная политика (доплаты к пенсии, компенсации почетным жителям, прочие выплаты) – 1 712,1 тыс. рублей, или 2,9% от общих расходов.

Дефицит

Бюджет муниципального образования Большеижорское городское поселение на 2024 год является дефицитным, объем дефицита составит 18 864,7 тыс. рублей. Источником финансирования дефицита бюджета является остаток на едином счете бюджета по результатам исполнения бюджета на 2023 год (прогноз).

На начало 2024 года остаток составлял 19 217,3 тыс. рублей (49,0% от общего уровня доходов 2021 года), прогноз данного показателя на 01.01.2023 – 24 268,0 тыс. рублей (63% от общего уровня доходов 2022 года). На формирование переходящего остатка влияет:

1. объем поступления доходов;
2. экономия бюджетных средств при проведении в течение 2024 года конкурсных процедур при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ и оказание услуг для муниципальных нужд.

Приложение 1
к пояснительной записке к бюджету

Распределение расходов, функциональная классификация расходов на 2024-2026 гг.

(тыс. руб.)

Наименование	Рз	ПР	2024 г.	2025 г.	2026 г.
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	01	00			
			25 405,6	25 590,9	26 045,5
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01	02	48,0	48,0	
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	1 161,5	1 211,5	
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	23 787,6	23 872,9	25 587,0
Резервные фонды	01	11	50,0	50,0	50,0
Другие общегосударственные вопросы	01	13	358,5	408,5	408,5
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	02	00			
			328,5	339,9	351,3
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	02	03	328,5	339,9	351,3
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	03	00			
			60,0	420,5	420,5
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	03	10	60,0	420,5	420,5
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	04	00			
			10 000,0	3 095,0	3 100,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	7 800,0	2 195,0	2 200,0
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	2 200,0	900,0	900,0
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05	00			
			16 227,5	15 037,1	14 350,0
Жилищное хозяйство	05	01	632,0	710,0	710,0
Коммунальное хозяйство	05	02	20,0	530,0	530,0
Благоустройство	05	03	15 575,5	13 797,1	13 110,0
ОБРАЗОВАНИЕ	07	00			
			6 397,4	6 570,0	6 570,0
Молодежная политика	07	07	6 397,4	6 570,0	6 570,0
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	10	00			
			1 712,1	1 720,0	1 760,0
Пенсионное обеспечение	10	01	1 592,1	1 600,0	1 620,0
Социальное обеспечение населения	10	03	120,0	120,0	140,0
Всего			60 131,1	52 773,4	52 597,3