**Пояснительная записка к проекту бюджета Батецкого сельского поселения на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов**

Бюджет поселения на 2022 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 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов для Батецкого сельского поселения – 0,9373% установлен проектом областного закона «Об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (для расчета учтена протяженность дорог 64,2 км по состоянию на 01.01.21)

**Доходы бюджета поселения**

Исходя, из прогнозных условий социально-экономического развития поселения основные параметры бюджета поселения определились по доходам, в 2022 году –13002,9 тыс. рублей, а именно:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | проект | |  |
|  | **2022 год** |  | |
| Налоговые доходы | 6350,8 |
| Неналоговые доходы | 2,5 |
| Безвозмездные поступления | 6649,6 |
| **Всего доходов** | **13002,9** |

В составе доходов бюджета поселения собственные доходы на 2022г. определены в сумме 6353,3 тыс. руб. что составляет (48,8% от общей суммы планируемых доходов), а именно:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Доходы | Утвержденные бюдж. назначения 2022г.  (тыс. руб.) | % от общей суммы собственных доходов | к утвержденным назначениям 2021г. |
| **Налоговые доходы** | **6350,8** | **99,9** | 112,5% к плановым назначениям 2021г |
| Доходы от уплаты акцизов | 2574,0 | 40,5 | 104,2% к плановым назначениям 2021г (2469,7) |
| Налог на доходы физических лиц | 591,5 | 9,3 | составит 101,9% к плановым назначениям 2021г (580,4) |
| Единый сельхоз. Налог | 57,3 | 0,9 | Увеличение к плановым назначениям 2021 года в 1,87 раза (30,6) |
| Налог на имущество физических лиц | 612,0 | 9,6 | 112,7 % к плановым назначениям 2021 г (543,0) |
| Земельный налог | 2516,0 | 39,6 | 124,5 % к плановым назначениям 2021г (2021) |
| **Неналоговые доходы** | **2,5** | **0,1** | На уровне 2021 года |
| **Всего доходов** | **6353,3** | **100** | составят 112,5% к плановым назначениям 2021г |

По сравнению с ожидаемым исполнением бюджета поселения в 2021 году (5885,0), прогнозируемые в 2022 году собственные доходы увеличатся на (468,3 тыс. руб.)

Основные параметры бюджета на 2023 и 2024 годы поселения определились по доходам, в 2023 году –10891,3 тыс. рублей в 2024 году – 10858,3 тыс.рублей, а именно:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | проект | | |  |
|  | **2023 год** | **2024 год** |  | |
| Налоговые доходы | 6411,2 | 6522,0 |
| Неналоговые доходы | 2,5 | 0,0 |
| Безвозмездные поступления | 4477,6 | 4336,3 |
| **Всего доходов** | **10891,3** | **10858,3** |

В составе доходов бюджета поселения собственные доходы на 2023г. определены в сумме 6413,7 тыс. руб. или 58,9 % от общей суммы планируемых доходов, на 2024г. определены в сумме 6522,0 тыс. руб. или 60 % от общей суммы планируемых доходов, а именно:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Доходы | 2023 год  (тыс. руб.) | % от общей суммы собственных доходов | 2024 год (тыс. руб.) | % от общей суммы собственных доходов |
| **Налоговые доходы** | **6411,2** | **99,9** | **6522,0** | **100** |
| Доходы от уплаты акцизов | 2578,9 | 40,2 | 2632,4 | 40,3 |
| Налог на доходы физических лиц | 608,1 | 9,5 | 629,4 | 9,7 |
| Единый сельхоз. Налог | 58,2 | 0,9 | 58,2 | 0,9 |
| Налог на имущество физических лиц | 632,0 | 9,8 | 643,0 | 9,9 |
| Земельный налог | 2534,0 | 39,5 | 2559,0 | 39,2 |
| **Неналоговые доходы** | **2,5** | **0,1** | **0** | **0** |
| **Всего доходов** | **6413,7** | **100** | **6522,0** | **100** |

В бюджете поселения предусмотрены безвозмездные поступления

на 2022 год –6649,6 тыс. руб. это 51,2 % от общего объема доходов в том числе:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование | 2022 год (тыс. рублей) |
| Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 1967,2 |
| Субсидия на формирование дорожных фондов поселения | 3976,0 |
| Субсидии бюджетам сельских поселений на реализацию программ формирования современной городской среды | 706,4 |
| ИТОГО | **6649,6** |

В бюджете поселения предусмотрены безвозмездные поступления

на 2023 год – 4477,6 тыс. руб. это 41,1 % от общего объема доходов и на 2024год – 4336,3 тыс. руб. это 40 % от общего объема доходов.

В том числе:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | 2023 год (тыс. рублей) | 2024 год (тыс. рублей) |
| Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 1827,6 | 1686,3 |
| Субсидия на формирование дорожных фондов поселения | 2650,0 | 2650,0 |
| ИТОГО | **4477,6** | **4336,3** |

**Расходы бюджета поселения**

Расходы бюджета поселения на 2022 год запланированы в объеме 13002,9 тыс. рублей, на 2023 год в объеме 10891,3 тыс. рублей, на 2024 год – 10858,3 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 2022 году исходя из потребности энергосервисного контракта и предполагаемого среднегодового роста расходов в 2022 году.

3) Расходы на первичные меры пожарной безопасности предусмотрены из расчета 33 рубля на одного жителя, на благоустройство 498 рубль на одного жителя. Нормативы утверждены проектом областного закона о бюджете на 2022-2024 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 2022 году и в плановом периоде 2023 и 2024 годов, для обеспечения сбалансированности бюджета Батецкого сельского поселения по доходам и расходам .

Таким образом, в 2022 году запланировано получение кредита от кредитных организаций бюджетом Батецкого сельского поселения в валюте Российской Федерации (на уровне ключевой ставки 7,5%, установленной Центральным банком Российской Федерации, увеличенной на 1% годовых, то есть 8,5% 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 1062,74 тыс. рублей; в 2023 году в сумме 1105,20 тыс. рублей; в 2024году - в сумме 441,0 тыс. рублей

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

**Расходы бюджета на 2022 год** распределены следующим образом:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Расходы | 2022г (тыс. руб.) | к уточненному плану 2021  на 01.11.2021г | Отклонение к уточненному плану 2021г. в тыс.руб. |
| Общегосударственные вопросы в том числе: | **260,5** | увеличение | +120,0 |
| *Резервный фонд* | 2,0 | на уровне | - |
| Другие общегосударственные вопросы | 18,5 | на уровне | - |
| Обеспечение взаимодействия органов местного самоуправления со старостами | 240,0 | увеличение | +120,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность в том числе: | **88,0** | увеличение | +29,7 |
| *Обеспечение пожарной безопасности* | 88,0 | увеличение | +29,7 |
| Национальная экономика в том числе: | **6550,0** | уменьшение | -6327,0 |
| *Дорожное хозяйство (дорожные фонды)* | 6550,0 | уменьшение | -6327,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство в том числе: | **6046,6** | уменьшение | -1334,2 |
| *Убытки бани* | 963,2 | на уровне |  |
| *Городская среда* | 883,0 | уменьшение | -4,6 |
| *Уличное освещение* | 3117,2 | увеличение | +122,8 |
| *Благоустройство* | 1083,2 | уменьшение | -311,3 |
| Культура | **50,0** | на уровне |  |
| Физкультура и спорт | **5,0** | на уровне |  |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | **2,8** | уменьшение | -1,2 |
| ВСЕГО | **13002,9** | уменьшение | -7512,7 |

(20515,6 уточненный план по расходам на 01,11,21)

Большую часть в общем объеме расходов на 2022 год составляют расходы на дорожное хозяйство 6550,0 тыс. рублей или 50,4 %, жилищно-коммунальное хозяйство 6046,6 тыс. рублей или 46,5%. Далее расходы на общегосударственные вопросы составляют 260,5 тыс.руб. или 2,0%, на пожарную безопасность 88,0 тыс.руб. составляют 0,7%, расходы на культуру 50,0 тыс.руб. или 0,4%. Расходы на физкультуру и спорт 5,0 тыс.руб. обслуживание гос. и муниципального долга 2,8 тыс.руб. составляют менее 0,1% от общего объема расходов.

**Расходы бюджета на 2023-2024 годы распределены следующим образом:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Расходы | 2023г  (тыс. руб.) | к 2022 в тыс. руб. | 2024г  (тыс. руб.) | к 2023  в тыс. руб. |
| Условно утвержденные расходы | **207,0** | - | **411,0** | +204,0 |
| Общегосударственные вопросы в том числе: | **258,5** | На уровне | **258,5** | На уровне |
| *Другие общегосударственные вопросы* | 18,5 | на уровне | 18,5 | на уровне |
| *Обеспечение взаимодействия органов местного самоуправления со старостами* | 240,0 | на уровне | 240,0 | на уровне |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность в том числе: | **88,0** | на уровне | **88,0** | на уровне |
| *Обеспечение пожарной безопасности* | 88,0 | на уровне | 88,0 | на уровне |
| Национальная экономика в том числе: | **5228,9** | -1321,1 | **5282,4** | +53,5 |
| *Дорожное хозяйство (дорожные фонды)* | 5228,9 | -1321,1 | 5282,4 | +53,5 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство в том числе: | **5051,3** | -995,3 | **4761,0** | -290,3 |
| *Убытки бани* | 963,2 | на уровне | 963,2 | на уровне |
| *Уличное освещение* | 3000,8 | -116,4 | 2909,7 | -91,1 |
| *Благоустройство* | 1087,3 | +4,1 | 888,1 | -199,2 |
| Культура | **50,0** | на уровне | **50,0** | на уровне |
| Физкультура и спорт | **5,0** | на уровне | **5,0** | на уровне |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | **2,6** | -0,2 | **2,4** | -0,2 |
| ВСЕГО | **10891,3** | -2111,6 | **10858,3** | -33,0 |

На 2023 и 2024 годы объем условно утвержденных расходов принят в соответствии со статьей 184.1 БК РФ.

В связи с отсутствием публично-нормативных обязательств, подлежащих исполнению, за счет средств бюджета Батецкого сельского поселения расходы в бюджете на 2022-2024 года не предусмотрены.

В 2022-2024г будут реализованы мероприятия семи муниципальных программ.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование программы** | **2022год**  **Тыс.руб.** | **2023год**  **Тыс.руб.** | **2024год**  **Тыс.руб.** |
| Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории Батецкого сельского поселения Батецкого муниципального района Новгородской области" | 883,0 | 0 | 0 |
| Муниципальная программа "Комплексное развитие социальной инфраструктуры Батецкого сельского поселения" | 1083,2 | 1087,3 | 888,1 |
| Муниципальная программа "Комплексное развитие территории Батецкого сельского поселения" | 240,0 | 240,0 | 240,0 |
| Муниципальная программа " Комплексное развитие транспортной инфраструктуры Батецкого сельского поселения " | 9667,2 | 8229,7 | 8192,1 |
| Муниципальная программа "Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры Батецкого сельского поселения" | 963,2 | 963,2 | 963,2 |
| Муниципальная программа "Развитие культуры, физической культуры и спорта на территории Батецкого сельского поселения" | 55,0 | 55,0 | 55,0 |
| Муниципальная программа "Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории Батецкого сельского поселения" | 88,0 | 88,0 | 88,0 |