

**Пояснительная записка к проекту решения поселкового Совета депутатов
«О бюджете муниципального образования «Поселок Айхал» Мирнинского района
Республики Саха (Якутия) на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»**

Проект решения поселкового Совета депутатов «О бюджете муниципального образования «Поселок Айхал» Мирнинского района Республики Саха (Якутия) на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – проект решения о бюджете) подготовлен в соответствии с требованиями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации и Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Поселок Айхал» Мирнинского района Республики Саха (Якутия).

Проект решения о бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов сформирован согласно следующим документам:

- устава МО «Поселок Айхал»;
- социально-экономического развития МО «Поселок Айхал» Мирнинского района Республики Саха (Якутия) на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов;
- предварительных итогов социально-экономического развития муниципального образования «Поселок Айхал» Республики Саха (Якутия) за 9 месяцев 2023 года и ожидаемые итоги социально-экономического развития за 2023 год;
- бюджетной и налоговой политики МО «Поселок Айхал» Мирнинского района Республики Саха (Якутия) на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов;
- оценки ожидаемого исполнения бюджета на текущий финансовый год;
- акта сверки реестров исходных данных (показателей) по городским и сельским поселениям, входящим в состав муниципального района для распределения субвенции на выполнение государственных полномочий по выравниванию бюджетов поселений из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) на 2024 год и на плановый период 2024 и 2025 годов;
- положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Поселок Айхал» Мирнинского района Республики Саха (Якутия);
- положения о налогах и сборах МО «Поселок Айхал»;
- муниципальных программ муниципального образования «Поселок Айхал» Мирнинского района Республики Саха (Якутия);
- соглашений о межбюджетных отношениях с другими органами власти.

Основные параметры бюджета муниципального образования «Поселок Айхал» Мирнинского района Республики Саха (Якутия)

тыс. руб.

	2024 год	2025 год	2026 год
Доходы	188 854,6	201 796,4	209 153,8
Расходы	188 854,6	201 796,4	209 153,8
Дефицит	0,0	0,0	0,0

ДОХОДЫ

1. Налоговые доходы формируются:

а) доходы от местных налогов, установленных поселковым Советом депутатов в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах:

- земельного налога – по нормативу 100 %.
- налога на имущество физических лиц – по нормативу 100 %

б) доходы от федеральных налогов и сборов, налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами;

- НДФЛ – по нормативу 10 %

Формирование налоговых доходов в МО «Поселок Айхал» на 2024 год производилось в соответствии с прогнозными данными, согласованными в Министерстве финансов Республики Саха (Якутия).

2. Неналоговые доходы формируются:

а) от арендной платы за земельные участки, расположенные в границах поселений и находящиеся в государственной собственности до разграничения государственной собственности на землю, а также поступления от продажи права на заключение договоров аренды, указанных участков – по нормативу 50%;

б) от арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности поселений – по нормативу 100%;

в) доходы от сдачи в аренду имущества поселения - по нормативу 100 %;

г) доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности – по нормативу 100%.

Налоговые доходы

Общий объем налоговых доходов, планируемых на 2024 год, составляет 157 574,1 тыс. руб., или 83,4% от общей суммы доходов местного бюджета.

- *Налог на доходы физических лиц*

Объем поступлений в местный бюджет при нормативе отчислений 10 % от объема налога составит 145 849,0 тыс. руб. (77% от общей суммы собственных доходов).

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

Объем поступлений в местный бюджет прогнозируется в размере 409,0 тыс. руб. (0,2% от общей суммы собственных доходов).

- *Налог на имущество физических лиц*

Объем поступлений в местный бюджет налога на имущество физических лиц планируется на 2024 год в размере 2 448,0 тыс. руб. (1,3% от общего объема собственных доходов).

- *Земельный налог*

Объем поступлений в местный бюджет земельного налога планируется на 2024 год в сумме 8 868,1 тыс. руб., или 4,7% от общего объема собственных доходов.

Неналоговые доходы

Общий объем неналоговых доходов, планируемых на 2024 год, составляет 25 903,3 тыс. руб., или 13,7% от общей суммы доходов местного бюджета.

- *Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков оцениваются 11 332,8 тыс. руб.*

- *Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) оцениваются в сумме 353,0 тыс. руб.*

- *Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских поселений (за исключением земельных участков), оцениваются в сумме 9 907,4 тыс. руб.*

- *Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных платежей муниципальных унитарных предприятий оцениваются в сумме 300,0 тыс. руб.*

- *Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (плата за наем жилых помещений) оцениваются в сумме 905,5 тыс. руб.*

- *Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских поселений (компенсация коммунальных услуг арендаторами имущества), поступления оцениваются в сумме 2 900,0 тыс. руб.*

- *Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу оцениваются в сумме 204,6 тыс. руб.*

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2024 год составляют 5 377,2 тыс. руб., из них:

- Субвенции бюджетам городских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты составляют 5 242,4 тыс. руб.
- Субвенции бюджета городских поселений на государственную регистрацию актов гражданского состояния составляют 134,8 тыс. руб.

РАСХОДЫ

Расчет планируемых расходов местного бюджета на 2024 год произведен на основе действующего законодательства Российской Федерации, с учетом разграничения расходных полномочий.

Расходы местного бюджета на 2024 год составляют в сумме 188 854,6 тыс. руб. Дефицит бюджета составляет 0,0 руб.

Расходная часть бюджета на 2024 год распределена по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности.

Раздел 0100 «Общегосударственные расходы»

Объем расходов по разделу 0100 «Общегосударственные расходы» составляет 126 703,1 тыс. руб. или 67,1% от общего объема расходов.

В разделе отражаются расходы по подразделам 0102 «Функционирование высшего должностного лица местного самоуправления», 0103 «Функционирование представительных органов местного самоуправления», 0104 «Функционирование местных администраций», 0107 «Обеспечение проведения выборов», 0111 «Резервный фонд», 0113 «Другие общегосударственные вопросы»:

- оплата труда и начисление на оплату труда по ставке – 30,2%;

- расходы на коммунальные услуги предусмотрены с учетом установленных тарифов, на материальные затраты производятся в размере 2023 года.

- Подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица местного самоуправления».

По данному подразделу предусмотрены средства на содержание главы поселка (заработная плата с начислениями на оплату труда, командировочные расходы, оплата проезда в отпуск, оплата расходов, осуществляемых в условиях коллективного договора).

- Подраздел 0103 «Функционирование представительных органов местного самоуправления».

По данному подразделу предусмотрены средства на содержание поселкового Совета депутатов.

- По содержанию местной администрации средства предусмотрены в подразделе 0104 «Функционирование местных администраций» (ремонт и содержание помещений, и оборудования коммунальные услуги, услуги связи, командировочные расходы, канцелярские и хозяйственные расходы, оплата труда специалистов с начислениями на оплату труда, оплата проезда в отпуск, оплата расходов, осуществляемых в условиях коллективного договора)).

- По подразделу 0111 «Резервный фонд» средства предусмотрены на резервный фонд местной администрации.

- По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» средства предусмотрены на:

- на оплату коммунальных услуг за муниципальное имущество, находящегося в казне МО «Поселок Айхал»;

- обслуживание муниципального имущества;

- услуги и работы, связанные с управлением муниципальной собственностью, оценка рыночной стоимости имущества, подготовка актов обследования муниципального имущества;

- оплата госпошлин;

- представительские расходы;

- подарочная продукция, премии к грамотам Главы поселка.

Раздел 0200 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»

Субвенция на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты на 2024 год, составляет 5 242,4 тыс. руб., или 2,8% от общего объема расходов.

Объем расходов на материальную помощь специалистам военно – учетного стола за счет местного бюджета с начислениями на оплату труда составляет 2 000,0 тыс. руб.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Объем расходов по данному разделу составляет 1 116,3 тыс. руб., или 0,6% от общего объема расходов, по данному разделу предусмотрены расходы по подразделу 0304 «Органы юстиции» на содержание работников, осуществляющих полномочия по государственной регистрации актов гражданского состояния в размере 134,8 тыс. руб., по подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» по МП «Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций на территории МО «Поселок Айхал» на 2022-2026 годы» составляет 981,5 тыс. руб.

Раздел 0400 «Национальная экономика»

Объем расходов по данному разделу на 2024 год составляет 12 808,3 тыс. руб., или 6,8% от общего объема расходов.

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» запланированы расходы на мероприятия по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных в сумме 143,5 тыс. руб.

По подразделу 0408 «Транспорт» запланировано оказание услуг по осуществлению регулярных перевозок пассажиров и провоза багажа по регулируемым тарифам на территории МО «Поселок Айхал» Мирнинского района Республики Саха (Якутия) в сумме 592,0 тыс. руб.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» запланированы расходы по муниципальной программе «Комплексное развитие транспортной инфраструктуры МО «Поселок Айхал» на 2022 -2026 годы» на содержание дорог общего пользования. Выполнение работ по ямочному ремонту дорог, расходы на приобретение дорожных знаков, выполнения работ по нанесению дорожной разметки в сумме 11 822,7 тыс. руб.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» запланированы мероприятия по выполнению кадастровых работ в сумме 250,0 тыс. руб.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Объем расходов по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» представлен в объеме 25 219,8 тыс. руб. или 13,4% от общего объема расходов местного бюджета.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» запланированы расходы в размере 3 624,6 тыс. руб. на:

- взнос в Фонд капитального ремонта Республики Саха (Якутия);
- расходы на содержание незаселенного жилищного фонда МО «Поселок Айхал»;
- текущий ремонт жилых помещений в рамках муниципальной программы «Капитальный и текущий ремонт многоквартирных домов и жилых помещений, принадлежащих МО «Поселок Айхал» на 2022-2027 годы»;
- выполнение работ по утеплению сетей водоотведения в многоквартирных жилых домах в рамках муниципальной программы «Утепление сетей водоотведения в многоквартирных домах на территории МО «Поселок Айхал» на 2022-2026 годы»;
- установка общедомовых приборов учета в рамках муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности МО «Поселок Айхал» на 2022-2026 годы»;
- работы по устройству термостабилизаторов грунта многоквартирных жилых домов МО «Поселок Айхал» в рамках муниципальной программы «Восстановление мерзлотных наблюдений по жилому фонду поселка Айхал для мониторинга состояния многолетних грунтов на территории МО «Поселок Айхал» на 2024-2028 г.г.»

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» планируется выполнение работ по утеплению сетей водоотведения в многоквартирных жилых домах в рамках муниципальной программы «Утепление сетей водоотведения в многоквартирных домах на территории МО «Поселок Айхал» на 2022-2026 годы» в сумме 225,1 тыс. руб.

По подразделу 0503 «Благоустройство» планируется ряд работ по благоустройству поселка согласно муниципальным программам «Формирование современной городской среды в п. Айхал на

2018-2024 годы», «Благоустройство территорий МО «Поселок Айхал» на 2022-2026 годы» объем расходов составляет 20 770,2 тыс. руб.

Планируемые виды работ в рамках муниципальной программы «Формирование современной городской среды на 2018-2024 годы» - благоустройство общественной территории ул. Кадзова д.1 и д.3, благоустройство дворовой территории по ул. Советская д. 11 средства местного бюджета в размере 4 358,0 тыс. руб.

Планируемые расходы в рамках муниципальной программы «Благоустройство» в сумме 16 412,2 тыс. руб.:

- содержание сетей уличного освещения;
- приобретение посадочного материала (цветочной рассады, плодородного грунта);
- обслуживание мест захоронений;
- содержание непридомовых территорий;
- содержание и обслуживание территорий общего пользования;
- оплата услуг электроэнергии уличного освещения;
- закуп материалов для работы со студенческими и трудовыми отрядами для санитарной очистки поселка;
- сбор и вывоз мусора.

Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»

В данном разделе отражаются расходы по муниципальной программе «Экология и охрана окружающей среды в муниципальном образовании «Поселок Айхал» на 2022-2026 годы» в сумме 94,4 тыс. руб. или 0,05% от общего объема расходов местного бюджета.

Раздел 0700 «Образование»

В данном разделе отражаются расходы по муниципальной программе «Основные направления реализации молодежной политики на 2022-2026 годы» в сумме 575,0 тыс. руб. или 0,3% от общего объема расходов местного бюджета.

Раздел 0800 «Культура, кинематография»

Планируемый объем расходов на 2024 год по данному подразделу составляет 2 635,9 тыс. руб., или 1,4%. По подразделу 0804 предусмотрены расходы по муниципальной программе «Развитие культуры и социокультурного пространства на территории МО «Поселок Айхал» на 2022 - 2026 г.г.».

Раздел 1000 «Социальная политика»

Общий объем расходов по разделу планируется 10 123,1 тыс. руб. или 5,4% от общей суммы расходов. В данном разделе предусмотрены расходы:

- доплата к государственной пенсии;
- муниципальная программа «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций МО «Поселок Айхал» на 2022 – 2026 годы»;
- муниципальная программа «Социальная поддержка населения МО «Поселок Айхал» Мирнинского района РС (Я) на 2022 – 2026 годы»;
- муниципальная программа «Обеспечение качественным жильем на 2019-2025 годы»;
- муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых на 2022 – 2026 годы»;
- муниципальная программа «Обеспечение общественного порядка и профилактики правонарушений на территории МО «Поселок Айхал» Мирнинского района РС (Я) на 2022 – 2026 годы».

Раздел 1100 «Физкультура и спорт»

Планируемый общий объем расходов составляет 877,5 тыс. руб. или 0,5% от общей суммы расходов по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта в п. Айхал Мирнинского района РС (Я) на 2022 – 2026 г.г.».

Раздел 1400 «Межбюджетные трансферты»

Общий размер межбюджетных трансфертов на 2024 год представлен на основании соглашений на 2024 год и составляет 1 458,8 тыс. руб. или 0,8% от общего объема расходов, в том числе:

- а) на выполнение функций внешнего финансового контроля;
- б) на передачу отдельных бюджетных полномочий финансового органа;
- в) на передачу отдельных полномочий библиотеки.

Проект бюджета на плановый период 2025 и 2026 годов

Бюджет на плановый период 2025 и 2026 годов сформирован согласно акту сверки реестров исходных данных (показателей) по городским и сельским поселениям, входящим в состав муниципального района для распределения субвенции на выполнение государственных полномочий по выравниванию бюджетов поселений из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

Плановый период на 2025 и 2026 годов сформирован без дефицита бюджета.

Сценарные условия:

- заработная плата с применением дефлятора 104,5% к уровню заработной платы 2023 года;
- начисления на оплату труда по ставке 30,2%;
- работы, услуги, коммунальные услуги применен дефлятор 104,5%.