

**Пояснительная записка
к проекту бюджета Алымовского муниципального образования
на очередной 2022 год и плановый период 2023-2024 годов**

Проект Решения Думы Алымовского сельского поселения «О бюджете Алымовского сельского поселения на 2022 год и плановый период 2022-2024 годов» подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положения «О бюджетном процессе Алымовского муниципального образования», утвержденного Решением Думы Алымовского сельского поселения № 142/2 от 30.12.2020 г. «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Алымовском муниципальном образовании», проекта Закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов», проекта Решения Думы Киренского района «О бюджете Киренского муниципального образования на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Основные параметры бюджета Алымовского сельского поселения на очередной 2022 год и плановый период 2023-2024 годов сформированы в следующих таблицах:

Таблица № 1, тыс.руб.

№ п/п	Основные параметры бюджета	Период			
		Текущий, ожидаемое исполнение	Очередной	Плановый	
		2021 год	2022 год	2023 год	2024 год
1	2	3	4	5	6
1	Доходы - всего, в том числе:	10 566,15	6 199,92	6 888,71	10 003,70
1.1.	налоговые доходы	1 020,97	1 054,70	1 096,90	1 139,70
1.2.	неналоговые доходы	455,50	0,00	0,00	0,00
1.3.	безвозмездные поступления, всего, в т.ч.	9 089,68	5 145,22	5 791,81	8 864,00
	дотации	7 172,38	4 747,52	5 387,41	8 452,00
	субвенции	389,60	397,70	404,40	412,00
	субсидии	851,90	0,00	0,00	0,00
	прочие межб.трансф.	676,50	0,00	0,00	0,00
	возврат прочих остатков субвенций	-0,70	0,00	0,00	0,00
2	Расходы - всего, в том числе:	11 330,94	6 239,47	6 929,84	10 046,44
	<i>условно утвержденные расходы</i>			163,14	481,72
3	Дефицит (-), профицит (+) бюджета	764,79	-39,55	-41,13	-42,74
1	2	3	4	5	6
	Процент дефицита (-), профицита (+) к доходам (без учета безвозмездных поступлений)	74,91	-3,75	-3,75	-3,75
4	Резервный фонд	200,00	60,00	60,00	60,00

Общий объем доходов бюджета поселения в 2022 году по сравнению с ожидаемым исполнением 2021 года запланирован со снижением на 4366,23 тыс.руб. или на 41,32 %, в связи с уменьшением запланированных безвозмездных поступлений на 3944,46 тыс.руб. или 43,39 %. В 2021 году из областного бюджета получена «Субсидия бюджетам муниципальных образований Иркутской области на развитие домов культуры» в сумме 851,90 тыс.руб., и прочий межбюджетный трансферт, передаваемый бюджетам сельских поселений на эффективность в сумме 346,5 тыс.руб. Увеличение налоговых доходов в сумме 33,73 тыс.руб. или 3,30% в 2022 году по отношению к 2021 году запланированы по налогу на доходы физических лиц (повышение оплаты труда работников муниципальной сферы), доходов от уплаты акцизов, единого сельскохозяйственного налога. Неналоговые доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности сельских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений), прочих платных услуг на 2022 г. прогнозируются с уменьшением на 455,5 тыс.руб. или на 100 % к уровню ожидаемого исполнения 2021 года.

В структуре прогнозируемых доходов бюджета поселения доля налоговых (и неналоговых) доходов в общем объеме доходов составляет: в 2021 году 13,97 %, в 2022 году 17,01 %, в 2023 году 15,92 %, в 2024 году 11,39 %. Только неналоговых доходов в общем объеме доходов в 2021 году 9,66 %, в 2022 году 17,01 %, в 2023 году 15,92 %, в 2024 году 11,39 %.

Основная доля доходов бюджета Алымовского сельского поселения в 2022 году будет формироваться за счет безвозмездных поступлений от бюджетов другого уровня бюджетной системы и составляет 82,99 % или 5145,22 тыс.руб. Объем безвозмездных поступлений запланирован с уменьшением на 3 944,46 тыс.руб. или на 43,39 %.

Налоговые и неналоговые доходы и безвозмездные поступления по видам представлены в таблице № 2:

Таблица № 2, тыс.руб.

№ п/п	Наименование доходов	Период						
		Отчетный 2020 год, исполнение	Текущий, 2021 год, ожидаемое исполнение	Темп роста, %	Очередной, 2022 год	Темп роста, %	Плановый	
							2023 год	2024 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9

1	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1736,02	1 476,47	85,0	1054,70	71,4	1096,90	1139,70
2	НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ (Налог на доходы физических лиц)	399,90	397,54	99,4	413,00	103,9	429,50	446,70
3	НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РФ (акцизы)	401,10	444,90	110,9	462,20	103,9	480,70	499,00
4	НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД (Единый сельскохозяйственный налог)	67,00	71,25	106,3	74,00	103,9	77,00	80,10
5	НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	112,00	107,28	95,8	105,50	98,3	109,70	113,90
6	Налог на имущество физических лиц	57,90	18,70	32,3	18,70	100,0	19,40	20,20
7	Земельный налог	54,10	88,58	163,7	86,80	98,0	90,30	93,70
8	ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	0,76	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
9	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
10	ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	0,00	2,27	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
11	ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	755,20	453,23	60,0	0,00	0,0	0,00	0,00
13	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	7 431,70	9 089,68	122,3	5 145,22	56,6	5 791,81	8 864,00
14	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	7 431,70	9 090,38	122,3	5 145,22	56,6	5 791,81	8 864,00
15	Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта Российской Федерации (область)	697,20	783,50	112,4	0,00	0,0	0,00	0,00
1	2	3	4	5	6	7	8	9
16	Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов	5 531,30	6 388,88	115,5	4 747,52	74,3	5 387,41	8 452,00
17	Прочие субсидии бюджетам сельских поселений (народные инициативы, на развитие домов культуры)	283,20	1 051,90	371,4	200,00	19,0	200,00	200,00

18	Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	0,70	0,70	100,0	0,70	100,0	0,70	0,70
19	Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	184,30	188,90	102,5	197,00	104,3	203,70	211,30
20	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений (Юбилей сел, МБТ на эффективность)	735,00	676,50	92,0	0,00	0,0	0,00	0,00
21	ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	0,00	-0,70	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
22	Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов сельских поселений	0,00	-0,70	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
23	Итого	9 167,72	10566,15	115,3	6 199,92	58,7	6 888,71	10003,70

В соответствии с действующим федеральным, региональным и местным законодательством в бюджет Алымовского сельского поселения в 2022 году и плановые 2023-2024 года подлежат зачислению:

1. Налоговые доходы от местных налогов:

- земельного налога, взимаемого - по нормативу 100%
- налога на имущество физических лиц, взимаемого - по нормативу 100%

2. Налоговые доходы от федеральных налогов и сборов:

- налог на доходы физических лиц - по нормативу 7%
- единый сельскохозяйственный налог - по нормативу 50%
- государственная пошлина – по нормативу 100%

Проектом бюджета предлагается утвердить общий объем расходов бюджета Алымовского сельского поселения на 2022 год в сумме 6 239,47 тыс.руб. Расходная часть бюджета сформирована следующим образом:

Раздел 01 «ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ»

Расходы по данному разделу предусмотрены в 2022 году и плановый период 2023-2024 года в сумме 5 507,60 тыс.руб., 5 661,85 тыс.руб., 9 359,66 тыс.руб., соответственно.

Подраздел 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования» объем расходов на содержание Главы администрации предусмотрено 2022 году 452,74

тыс.руб., и плановый период 2023-2024 годов в сумме 781,61 тыс.руб., 1 343,23 тыс.руб., соответственно. В том числе фонд оплаты труда и взносы по обязательному социальному страхованию с фонда оплаты труда в сумме 452,74 тыс.руб. предусмотрены на 4 месяца в 2022 году, на 5,5 месяцев в 2023 году в сумме 671,61 тыс.руб. и на 11,5 месяцев в 2024 году в сумме 1343,23 тыс.руб. Расходы на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно предусмотрены в 2023 году в сумме 110,00 тыс.руб.

Подраздел 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» объем расходов на обеспечение деятельности администрации Алымовского сельского поселения предусмотрено в 2022 году 1744,94 тыс.руб., и плановый период 2022-2023 годов 1988,96 тыс.руб., 3276,25 тыс.руб., соответственно. В том числе фонд оплаты труда и взносы по обязательному социальному страхованию с фонда оплаты труда в суммах:

- в 2022 году 965,97 тыс.руб. на 4 месяца;
- в 2023 году 1204,92 тыс.руб. на 4,5 месяца;
- в 2024 году 2336,47 тыс.руб. на 11 месяцев.

Расходы на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно предусмотрены в сумме 62,0 тыс.руб. в 2023 году, что составляет 100% от необходимых для исполнения в соответствии со статьей 325 ТК РФ на 2022-2024 года. Расходы на закупку энергетических ресурсов, ОСАГО владельцев транспортных средств, диспансеризацию муниципальных служащих, приобретение ГСМ, членские взносы НО «Ассоциация муниципальных образований Иркутской области», услуги для сдачи отчетности через интернет, транспортный налог запланированы в полном объеме. Расходы по приобретению материальных запасов на канцелярские, хозяйственные нужды, дрова для отопления здания администрации и гаража, запасные части запланированы на 2022 год в сумме 84,12 тыс.руб., что составляет 52 % от необходимых, на обучение в сумме 3 тыс.руб., что составляет 20% от необходимых, по договорам гражданско-правового характера на работы по обслуживанию компьютерной техники, по отоплению гаража, уборки помещений на время отпуска уборщицы, водителя на время отпуска водителя, горюче-смазочные материалы в сумме 430,56 тыс.руб., что составляет 67,2% от необходимой.

В связи с отсутствием средств финансирования в проекте бюджета 2022 года и планового периода 2023-2024 годов на 2021 год не предусматриваются расходы на приобретение и противопожарной сигнализации в здании администрации, приобретение сейфа для хранения документов в полном объеме.

Подраздел 07 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»

По данному подразделу предусмотрено 491,26 тыс.руб. в 2022 году на подготовку и проведение выборов Главы Алымовского муниципального образования в 2022 году.

Подраздел 11 «Резервные фонды»

Формирование в составе бюджета резервного фонда определяются следующими нормативными правовыми актами:

- Бюджетным кодексом;

- Постановлением администрации Алымовского муниципального образования № 10 от 04.02.2020г. «Об утверждении Положения о порядке расходования средств резервного фонда Алымовского муниципального образования» (с изменениями от 29.09.2021 г.).

Размер резервного фонда утверждается пунктом 15 проекта решения бюджета, на 2022-2024 года резервный фонд предусмотрен в сумме 60,00 тыс.руб. ежегодно. В том числе закупка, доставка и кратковременное хранение материальных ресурсов для первоочередного жизнеобеспечения пострадавшего населения в суммах 10,00 тыс.руб. ежегодно. Расходы на оказание гражданам финансовой помощи в связи с утратой ими имущества первой необходимости в результате чрезвычайной ситуации, единовременной материальной помощи гражданам, пострадавшим от пожара (далее – пострадавший), в границах территории Алымовского муниципального образования в суммах 50,00 тыс.руб. ежегодно.

Подраздел 13 «Другие общегосударственные вопросы»

В 2022 году 9,7 тыс.руб. и плановый период 2023-2024 годов в сумме 0,7 тыс.руб. ежегодно. По данному подразделу планируются расходы на осуществление областных государственных полномочий по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных отдельными законами Иркутской области об административной ответственности в сумме 0,7 тыс.руб. ежегодно, расходы на проведение кадастровых работ по формированию земельных участков, постановке на государственный и кадастровый учет земельных участков в 2022 году в сумме 9,00 тыс.руб.

Раздел 02 «НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА»

Подраздел 03 «Мобилизационная и вневоинская подготовка»

Предусмотрено в 2022 году 197,00 тыс. руб. и плановый период 2022-2023 года предусмотрено 203,70 тыс.руб., 211,3 тыс.руб. соответственно. Заработная плата и начисления на неё предусмотрены на 12 месяцев, также предусмотрено приобретение канцелярских товаров в объеме 100% от необходимого. Увеличение по сравнению с 2021 годом произошло по статье заработная плата и начисления на неё в связи с утвержденным увеличением МРОТ в 2021 году за счет увеличения субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Раздел 03 «НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ»

Подраздел 10 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» на 2022 год 42,2 тыс.руб. и плановый период 2023-2024 годов 26,8 тыс.руб., 46,2 тыс.руб. соответственно (приобретение ГСМ в период паводка, краски для чернения ледового покрова). Расходы на 2022 и 2024 года предусмотрены в пределах 50 % от необходимых.

Раздел 04 «НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА»

Подраздел 08 «Транспорт» предусмотрены расходы в 2022 году и плановом периоде 2023-2024 годов в суммах 7,8 тыс.руб., 8,1 тыс.руб., 17,36 тыс.руб. соответственно (приобретение ГСМ на лодочную переправу в экстренных случаях).

Подраздел 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» предусмотрены расходы в 2022 году 462,2 тыс.руб. и плановый период 2023-2024 годов 480,7 тыс.руб., 499,0 тыс.руб. соответственно, планируется заключение контрактов на ремонт и обслуживание автомобильных дорог (очистка улиц от снега, грейдирование и отсыпка дорог), приобретение дорожных знаков, установка дополнительных светоточек уличного освещения, приобретение светильников, лам для светильников дорожного освещения, расходы на дорожное освещение, аренду ВЛ.

Раздел 05 «ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО»

Подраздел 02 «Коммунальное хозяйство»

На 2022 год предусмотрены расходы в сумме 20,0 тыс.руб. на проведение кадастровых работ по формированию, постановке на государственный и кадастровый учет земельных участков для водозаборных скважин в сельских поселениях Алымовского муниципального образования. Данные расходы сформированы частично, в объеме 50% от необходимых.

Подраздел 03 «Благоустройство»

Расходы по данному подразделу предусматривают расходы в рамках проекта «Народные инициативы» в сумме 202,02 тыс.руб. ежегодно включая софинансирование местного бюджета 2,02 тыс.руб. ежегодно, на захоронение безродных в сумме 28,50 тыс.руб. ежегодно, чистку дороги до свалки в сумме 26,30 тыс.руб. в 2022-2023 годах ежегодно, в 2024 году 35,32 тыс.руб..

Раздел 07 «ОБРАЗОВАНИЕ»

Подраздел 07 «Молодежная политика»

Расходы по данному подразделу включают в себя расходы на уничтожение конопли, приобретение гербицидов, приобретение сувениров.

- в 2022 году 116,47 тыс.руб. в размере 68,00% от необходимых;

- в 2023 году 113,76 тыс.руб. в размере 67,00% от необходимых;
- в 2024 году 170,60 тыс.руб.

Раздел 08 «КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ»

Подраздел 01 «Культура»

Расходы по данному подразделу в 2022 году 967,6 тыс.руб., на плановый период 2023-2024 годов 1281,33 тыс.руб., 2108,65 тыс.руб. соответственно. Расходы на оплату труда и начисления на неё запланированы на 4 месяца в сумме 528,68 тыс. руб. на 2022 год, на 5,5 месяцев в сумме 726,94 тыс.руб. на 2023 год, на 11 месяцев в сумме 1586,05 тыс.руб. на 2024 год 2021 году. Расходы на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска в соответствии со статьей 325 ТК РФ, на услуги связи, закупку энергетических ресурсов. Расходы по договору подряда на уборку помещения КДЦ запланированы в сумме 57,20 тыс.руб., что составляет 50% от необходимых, по приобретению материальных запасов на канцелярские, хозяйственные нужды, материалов и сувениров на 64,30 % от необходимых.

Раздел 10 «СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА»

подраздел 01 «Пенсионное обеспечение»

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ, пунктом 22 проекта решения утверждаются бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств в части выплаты муниципальной пенсии на 2022-2023 года запланированы в сумме 146,92 тыс.руб. на 6 месяцев ежегодно, в 2024 году 296,77 тыс.руб. на 12 месяцев.

Раздел 11 «ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ»

подраздел 01 «Физическая культура»

Расходами по данному разделу предусмотрено приобретение спортивного инвентаря на участие в малой сельской олимпиаде на 2022 год в сумме 10,0 тыс.руб., и на плановый период 2023-2024 годов по 13,64 тыс.руб. и 15,0 тыс.руб. соответственно.

Раздел 14 «МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»

Подраздел 03 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера»

Предусмотрены в полном объеме расходы на финансирование переданных полномочий на исполнение Киренскому району в 2022 году и плановый период 2023-2024 годов по 1253,82 тыс.руб., ежегодно и состоит из :

- МБТ на осуществление переданных полномочий по исполнению бюджета в сумме 1099,06 тыс.руб.;

- МБТ на осуществление переданных полномочий по размещению заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг 10,87 в сумме тыс.руб.;

- МБТ на осуществление части переданных полномочий по участию в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в границах Алымовского сельского поселения в сумме 142,89 тыс.руб.;

-МБТ на осуществление переданных полномочий контрольно-счетному органу муниципального района в сумме 1,0 тыс.руб.;

Проект бюджета Алымовского сельского поселения на 2024 год и на плановый период 2023-2024 годов сформирован на основе 1 муниципальной программы и 9 подпрограмм. Расходы на их реализацию планируются не в полном объеме.

Объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальной программы утверждается решением о бюджете в соответствии с муниципальными правовыми актами администрации.

Данные об объемах бюджетных средств на реализацию муниципальной программы, указанные в проекте паспорта программы, предоставляемом одновременно с проектом решения о бюджете Алымовского муниципального образования, приведены в приложении №14 к проекту бюджета.

Удельный вес запланированных (не в полном объеме) расходов на финансирование заработной платы с учетом начислений в общем объеме бюджетных расходов составляет: 2022 г.- 34,31 %, 2023 г. – 41,42 %, 2024 г. – 57,20 %.

В пункте 20 проекта Решения Думы «О бюджете Алымовского сельского поселения на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» определены первоочередные, социально значимые виды расходов, финансирование которых будет иметь приоритетное значение при исполнении бюджета 2022-2024 годов.

Глава Алымовского
Муниципального образования



И.И.Егоров

Исполнитель: Ляпунова Т.В.
тел. 8(39568) 4-40-41