**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту решения Васильевского сельского совета Белогорского района Республики Крым от 14.12.2022 № 137 «О бюджете муниципального образования Васильевское сельское поселение Белогорского района Республики Крым на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»**

**1. ДОХОДЫ бюджета муниципального образования Васильевское сельское поселение Белогорского района Республики Крым**

**Прогноз доходной части бюджета муниципального образования Васильевское сельское поселение Белогорского района Республики Крым на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов**

Общий объем доходов бюджета муниципального образования Васильевское сельское поселение Белогорского района Республики Крым прогнозируется:

**- на 2023 год в сумме 7 302 304,00 рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 5 610 400,00 рублей, безвозмездные поступления – 1 691 904,00рублей;**

**- на 2024 год в сумме 7 529 579,00 рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 5 964 800,00 рублей, безвозмездные поступления – 1 564 779,00 рублей;**

**- на 2025 год в сумме 7 443 318,00 рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 6 326 300,00 рублей, безвозмездные поступления –1 117 018,00 рублей;**

Прогнозируемый объем и структура налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Васильевскоесельское поселение Белогорского района Республики Крым на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов:

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Прогноз на 2023 год** | **Прогноз на 2024 год** | **Прогноз на 2025 год** |
| **Сумма** | **Структура, %** | **Сумма** | **Структура, %** | **Сумма** | **Структура, %** |
| **Налоговые и неналоговые доходы – всего**  | **5 610 400,00** | **100** | **5 964 800,00** | **100** | **6 326 300,00** | **100** |
| **Налоговые доходы** | **3 497 000,00** | **62,3** | **3 710 500,00** | **62,2** | **3 943 100,00** | **62,3** |
| в том числе |  |  |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 1774 100,00 | 31,6 | 1 917 800,00 | 32,2 | 2 071 300,00 | 32,7 |
| Единый сельскохозяйственный налог  | 103 700,00 | 1,8 | 104 700,00 | 1,8 | 109900,00 | 1,8 |
| Налог на имущество физических лиц | 455 200,00 | 8,1 | 500 700,00 | 8,4 | 550 800,00 | 8,7 |
| Земельный налог | 1 164 000,00 | 20,7 | 1 187 300,00 | 19,9 | 1 211 100,00 | 19,1 |
| **Неналоговые доходы** | **2 113 400,00** | **37,7** | **2 254 300,00** | **37,8** | **2 383 200,00** | **37,7** |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности сельских поселений | 1 386 100,00 | 24,7 | 1 452 600,00 | 24,4 | 1 509 300,00 | 23,9 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления сельских поселений и созданных ими учреждений | 465 900,00 | 8,3 | 488 200,00 | 8,1 | 507 300,00 | 8,0 |
| Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности сельских поселений, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена | 9 700,00 | 0,2 | 10 100,00 | 0,2 | 10 500,00 | 0,2 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности сельских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 251 700,00 | 4,5 | 303 400,00 | 5,1 | 356 100,00 | 5,6 |

 Объем налоговых доходов на 2023 год прогнозируется в сумме **3 497 000,00** рублей (**62,3** %) от общей суммы налоговых и неналоговых доходов; на 2024 год – **3 710500**,**00** рублей (**62,2**%); на 2025 год – **3 943 100**,**00** рублей (**62,3**%).

Налоговыми доходами бюджета сельского поселения на 2023-2025 года являются:

**налог на доходы физических лиц**, за счет которого формируется **31,6**% общей суммы налоговых и неналоговых доходов в 2023 году, **32,2**% – в 2024 году, в 2025 году – **32,7**%;

**единый сельскохозяйственный налог** – **1,8**% – в 2023 году, **1,8**% – 2024 году, **1,8**% ­­– 2025 году;

**налог на имущество**- **8,1**% в 2023 году, **8,4**%- 2024 году**, 8,7**%- 2025 году;

**земельный налог** составляет **20,7**%, **19,9**% и **19,1**% в 2023-2025 годах соответственно.

Неналоговые доходы в общем объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Васильевскоесельское поселение Белогорского района Республики Крым составят:

– 2023 год **37,7** %, 2024 год – **37,8**%, 2025 год – **37,7**%,

поступленияненалоговых доходов прогнозируются в суммах: 2023 год **– 2 113** 4**00**,**00** рублей; 2024 год – **2 254 300,00** рублей; 2025 год – **2 383200**,**00** рублей.

**Особенности расчетов поступления платежей**

**в бюджет муниципального образования Васильевское сельское поселение Белогорского района Республики Крым по доходным источникам на 2023 год**

**и на плановый период 2024 и 2025 годов**

Прогноз поступлений в доходную часть бюджета муниципального образования Васильевскоесельское поселение Белогорского района Республики Крым на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, сформирован за счет налогов и иных обязательных платежей, которые подлежат зачислению в бюджет в соответствии со статьями 61.5. и 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

При формировании прогнозных показателей поступлений налоговых доходов в бюджет муниципального образования Васильевскоесельское поселение Белогорского района Республики Крым на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по Республике Крым учтены:

- основные показатели прогноза социально-экономического развития Республики Крым на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов;

- текущая экономическая активность и перспективы дальнейшей работы основных бюджетообразующих плательщиков региона, фактические и ожидаемые поступления налогов в 2022 году, итоги декларирования по полному контингенту зарегистрированных плательщиков.

Расчет неналоговых доходов осуществлялся отдельно по каждому виду дохода, на основании действующего законодательства, фактических и ожидаемых поступлений доходов в 2022 году, заключенных договоров аренды земельных участков и аренды имущества.

**Налог на доходы физических лиц**

Поступления налога на доходы физических лиц в бюджет муниципального образования Васильевскоесельское поселение Белогорского района Республики Крым определены в сумме:

2023 год- **1 774 100**,**00** рублей,

2024 год – **1 917 800**,**00** рублей,

2025 год – **2 071 300**,**00** рублей.

 Темп роста в 2023 году к ожидаемому поступлению за 2022 год составляет**107,0** %, в 2024 году к прогнозным показателям 2023 года- **108,1** %, в 2025 году к прогнозным показателям 2024 года – **108,0** %.

Норматив зачислений в бюджет сельского поселения составляет 10%.

**Единый сельскохозяйственный налог**

Прогнозируемая сумма поступлений единого сельскохозяйственного налога в бюджет сельского поселения составит:

2023 год – **103 700**,**00** рублей, темп роста к уровню ожидаемых поступлений 2022 года составит 104,1%;

2024 год – **104 700**,**00** рублей, темп роста к уровню прогнозных показателей 2023 года составит 100,9%;

2025 год – **109 900,00** рублей, темп роста к уровню прогнозных показателей 2024 года составит 105,0%.

Норматив зачислений в бюджет сельского поселения составляет 50%.

**Налог на имущество**

Прогноз определен на основании данных налоговых органов исходя из начисления 2021 года и применения соответствующих понижающих коэффициентов: 2022 год – 0,4; 2023 год – 0,6; 2024 год – 1; 2025 год – 1(в соответствии с Налоговым кодексом Российской федерации).

Налог на имущество физических лиц зачисляется в бюджеты поселений по нормативу 100 %.

Прогнозируемая сумма поступлений налога на имущество в бюджет сельского поселения составит:

2023 год – **455 200**,**00** рублей,

2024 год – **500 700**,**00** рублей,

2025 год – **550 800,00** рублей,

Темп роста поступлений в 2023 году к ожидаемым поступлениям 2022 года**110,0**%, в 2024 году к прогнозным показателям 2023 года – **110,0** %, в 2025 году к прогнозным показателям 2024 года – **110,0** %.

**Земельный налог**

Земельный налог зачисляется в бюджеты поселений по нормативу 100 %. Прогнозируемый объем поступлений земельного налога составит:

2023 год – **1 164 000,00** рублей;

2024 год – **1 187 300**,**00** рублей;

2025 год – **1 211 100**,**00** рублей.

Темп роста поступлений в 2023 году к ожидаемым поступлениям 2022 года**102,0**%, в 2024 году к прогнозным показателям 2023 года – **102,0** %, в 2025 году к прогнозным показателям 2024 года – **102,0** %.

**Доходы от использования имущества, находящегося в государственной**

**и муниципальной собственности**

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования Васильевскоесельское поселение Белогорского района Республики Крым (норматив 100%), составляют 100 % от общей суммы неналоговых доходов и прогнозируются на 2023 год в сумме **1 861 700**,**00** рублей; в 2024 году – **1 950 900**,**00** рублей; 2025 год – **2 027 100**,**00** рублей.

Поступления указанных доходов формируются за счет доходов, получаемых в виде арендной платы за землю (2023 год – **1386 100**,**00** рублей; 2024 год –**1 452600**,**00** рублей, 2025 год – **1 509 300**,**00** рублей).

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления сельских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) в бюджет муниципального образования Васильевскоесельское поселение Белогорского района Республики Крым зачисляются в размере 100 % и

планируемое их поступление на 2023 год – **465 900**,**00** рублей; 2024 год –**488 200**,**00** рублей; 2025 год –**507 300**,**00** рублей. Доходы спрогнозированы с учетом уже имеющихся заключенных договоров аренды имущества.

Прогнозные показатели по доходам от использования имущества, аренды земельных участков разработаны на основании расчетов, учитывающих поступления от аренды в соответствии с действующими договорами аренды, а также ожидаемого поступления доходов 2022 года.

**Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности сельских поселений**

Плата за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта прогнозируется в сумме:

2023 год – 9 700,00 рублей.Темп роста к уровню ожидаемых поступлений 2022 года составит 110,2%;

2024 год – 10 100,00 рублей. Темп роста к уровню прогнозных показателей 2023 года составит 104,1%;

2025 год – 10 500,00 рублей.Темп роста к уровню прогнозных показателей 2024 года составит 104,0%.

Прогнозные показатели по указанному виду доходовразработаны в соответствии с действующими договорами на размещение нестационарных торговых объектов, а также ожидаемого поступления доходов в 2022 году.

Норматив зачисления в бюджет поселения - 100 %.

**Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности сельских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)**

Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности сельских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)прогнозируются в сумме:

2023 год – 251 700,00 рублей;

2024 год – 303 400,00 рублей;

2025 год – 336 100,00 рублей.

Темп роста поступлений к уровню прогнозных показателей 2023 года составит 120,5%,в 2025 году к прогнозным показателям 2024 года – 117,4%.

Норматив зачисления в бюджет поселения - 100 %.

**Безвозмездные поступления**

Объем межбюджетных трансфертов в бюджет муниципального образования Васильевское сельское поселение Белогорского района Республики Крым в 2023 году определен в сумме **1 691 904,00** рублей или 23,2 % от всех запланированных к поступлению доходов, в 2024 году – в сумме**1 564 779,00** рублей или 20,8 % от всех запланированных к поступлению доходов, в 2025 году- в сумме **1 117 018,00** рублей или 15,0% от всех запланированных к поступлению доходов:

(рублей)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование межбюджетных трансфертов | Сумма |
| 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| 1. | Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта Российской Федерации | 1282 652,00 | 1 154 682,00 | 729 876,00 |
| 2. | Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов | 116 168,00 | 104 066,00 | 70 524,00 |
| 3. | Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов | 291 940,00 | 304 887,00 | 315 474,00 |
| 4. | Субвенция бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (в рамках непрограммных расходов органов государственной власти Республики Крым (полномочия в сфере административной ответственности) | 1 144,00 | 1 144,00 | 1 144,00 |
| **Всего** | **1 691 904,00** | **1 564 779,00** | **1 117 018,00** |

**2. РАСХОДЫ**

**бюджета муниципального образования Васильевское сельское поселение Белогорского района Республики Крым**

В проекте бюджета муниципального образования **Васильевское**сельское поселение Белогорского района Республики Крым запланированы расходы в следующем объеме:

на 2023 год в сумме **7 302 304,00,00**рублей,

на 2024 год в сумме **7 529 579,00**рублей, в том числе условно утвержденные – **180 588,70** рублей,

на 2025 год в сумме **7 443 318,00**рублей, в том числе условно утвержденные – **356 335,00**рублей.

Бюджет муниципального образования Васильевское сельское поселение Белогорского района Республики Крым на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов запланирован бездефицита.

Расходы бюджета определены исходя из следующих позиций:

 1. Фонд оплаты труда лиц, замещающих муниципальные должности и муниципальных служащих органов местного самоуправления на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов запланирован в соответствии с Положением об оплате труда лиц, замещающих муниципальные должности и муниципальных служащих администрации Васильевского сельского совета Белогорского района Республики Крым и в пределах нормативов, установленных постановлением Совета Министров Республики Крым от 05.03.2015 № 86 «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления в Республике Крым» изменениями), постановлением Совета Министров Республики Крым от 26.09.2014 № 362 «О предельных нормативах формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, муниципальных служащих в Республике Крым» (с изменениями), с учетом индексации с 01.10.2023 года на 5,5%.

 2. Начисления на оплату труда рассчитаны на основании установленных законодательством размеров взносов во внебюджетные фонды и взносам по страховым тарифам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Размер страховых взносов в государственные внебюджетные фонды запланирован в размере 30,2 % от фонда оплаты труда.

 3. Расходы на оплату энергоносителей рассчитаны на основании лимитов потребления электрической энергии бюджетными потребителями на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, фактических объемов потребления электроэнергии, услуг тепло и водоснабжения, водоотведения за предшествующий 2022 год, из прогноза запланированного роста указанных тарифов (цен) на очередной финансовый год и плановые периоды на основании информации, предоставленной Государственным комитетом по ценам и тарифам Республики Крым от 21.06.2022 №2392/01-05/2, согласно которым:

|  |  |
| --- | --- |
| Коммунальные услуги | Среднегодовой прирост тарифов,% |
| 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| водоснабжение | 9,0 | 4,6 | 4,0 |
| водоотведение | 9,0 | 4,6 | 4,0 |  |
| обращение с ТКО | 9,0 | 4,6 | 4,0 |  |
| электроэнергия |  с 01.07.2023 - 8,0 | 4,6 | 4,0 |  |

 4. Расходы местного бюджета сформированы в соответствии со статьей 130 Бюджетного кодекса Российской Федерации программно-целевым методом, в котором программные расходы на 2023 год составляют –**7 220 726,00**рублей

(**98,9**%), непрограммные расходы – **81 578,00** рублей (**1,1**%), на 2024 год составляют – **7 267 152,30** рублей (**96,5** %), непрограммные расходы – **262 426,70**рублей (**3,5**%), на 2025 год составляют – **7 004 872,00**рублей (**94,1**%), непрограммные расходы – **438 446,00**рублей (**5,9** %).

Проект бюджета сформирован с учетом обеспечения финансовыми ресурсами первоочередных социально-значимых расходов.

Объем планируемых расходов местного бюджета в разрезе отраслей представлены следующими плановыми назначениями:

**Раздел 01 “Общегосударственные вопросы”**

Расходные обязательства поселения в сфере общегосударственных вопросов определяются следующими нормативно-правовыми актами:

Федеральный закон от 02.03.2007 № 25-ФЗ «О муниципальной службе в Российской Федерации»;

Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;

Закон Республики Крым № 54-ЗРК от 21.08.2014 «Об основах местного самоуправления в Республики Крым»;

Закон Республики Крым № 76-ЗРК от 16.09.2014 «О муниципальной службе в Республике Крым»;

Закон Республики Крым № 77-ЗРК от 16.09.2014 «О Реестре муниципальных должностей в Республике Крым »;

Закон Республики Крым № 78-ЗРК от 16.09.2014 «О Реестре должностей муниципальной службы в Республике Крым»;

Устав муниципального образования Васильевское сельское поселение Белогорского района Республики Крым;

ДействующихПоложений о размере и порядке выплаты денежного содержания лицам, замещающим муниципальные должности в органах местного самоуправления муниципального образования Васильевское сельское поселение Белогорского района Республики Крым, об оплате труда муниципальных служащих в органах местного самоуправления муниципального образования Васильевское сельское поселение Белогорского района Республики Крым.

В соответствии с Постановлением Совета министров Республики Крым «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления в Республике Крым» от 05 марта 2015 года № 86 (с изменениями) и решением 39-й сессии Белогорского районного совета Республики Крым от 11.11.2022 № 546 «О перераспределении норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Белогорского района Республики Крым на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципального образования Васильевское сельское поселение Белогорского района Республики Крым утвержден:

на 2023 год- **3 649 542,00** рублей,

 на 2024 год- **3 798 019,00** рублей,

 на 2025 год- **3 798 019,00** рублей.

 Расходы из бюджета поселения по разделу “Общегосударственные вопросы” распределены по подразделам следующим образом:

(рублей)

| Наименование | Проект бюджета: |
| --- | --- |
| 2023 год | 2024 год | 2025год |
| **Общегосударственные вопросы – всего:** | **3 152 670,00** | **3 384 441,65** | **3 388 804,48** |
| в том числе по подразделам |  |  |  |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 821 266,00 | 854 693,00 | 854 693,00 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций  | 2 299 862,00 | 2 497 946,65 | 2 502 036,48 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 7 208,00 | 7 208,00 | 7 208,00 |
| Резервный фонд муниципального образования | 3 000,00 | 3 000,00 | 3 000,00 |
| Другие общегосударственные вопросы  |  21 334,00 | 21 594,00 | 21 867,00 |
| **Доля в бюджетных ассигнованиях бюджета, %** | **43,2** | **44,9** | **45,5** |

Фонд оплаты труда лиц, замещающих муниципальные должности и муниципальных служащих администрации поселения запланирован в бюджете поселения исходя из **4**штатных единиц.

**Подраздел 01 02 “Функционирование высшего должностного лица**

**субъекта Российской Федерации и муниципального образования ”**

По данному подразделу запланированы средства на обеспечение деятельности Главы администрации сельского поселения в 2023 году **821 266,00** рублей, на 2024, 2025 годы в размере **854 693**,**00** рублей. В 2023 году в общей сумме расходов на содержание главы администрации расходы на оплату труда определены исходя из утвержденной штатной численности 1 шт.ед. и составляют с начислениями – **821 266**,**00** рублей, из них на оплату труда **630 772**,**00** рублей, начисления на оплату **190 494**,**00** рублей. В 2024 и 2025 годах в общей сумме расходов на содержание главы администрации расходы на оплату труда определены исходя из утвержденной штатной численности 1 шт.ед. и составляют с начислениями – **854 693**,**00** рублей, из них на оплату труда **656 446**,**00** рублей, начисления на оплату **198 247**,**00** рублей.

**Подраздел 0104 “Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций”**

В данном подразделе запланированы средства на обеспечение деятельности администрации сельского поселения;

на 2023 год в сумме **2 299 862,00** рублей,

на 2024 год в сумме **2 497 946,65**рублей,

на 2025 год в сумме **2 502 036,48** рублей.

Фонд оплаты труда муниципальных служащих органов местного самоуправления на 2023 и на плановый период 2024 и 2025 годов запланирована в соответствии с Положением об оплате труда и в пределах установленных Постановлением Совета Министров Республики Крым от 05.03.2015 № 86 «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления в Республике Крым» (с изменениями) и Постановлением Совета Министров Республики Крым от 26.09.2014 № 362 «О предельных нормативах формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, муниципальных служащих в Республике Крым» (с изменениями).

Структура расходов на содержание администрации поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов:

(рублей)

|  |  |
| --- | --- |
| статьи расходов | Проект бюджета: |
| 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| **Оплата по окладам (должностным окладам), ставкам заработной платы всего** | **1 344 888,00** | **1 399 721,00** | **1 399 721,00** |
| **текущие расходы составляют:** | **528 118,00** | **654 809,65** | **658 899,48** |
| на услуги связи (телефон, интернет)  | 33 500,00 | 33 500,00 | 33 500,00 |
| оплата потребления электроэнергии | 171 182,00 | 179 056,00 | 186 219,00 |
| оплата потребления воды | 13 342,00 | 13 956,00 | 14 514,00 |
| на содержание имущества (помещения и оборудования)  | 45 594,00 | 30 257,00 | 30 257,00 |
| услуги системного администратора | 30 600,00 | 30 600,00 | 30 600,00 |
| заправка картриджей  | 20 000,00 | 20 000,00 | 20 000,00 |
| размещение объявлений в СМИ | 45 400,00 | 45 400,00 | 45 400,00 |
| электронная подпись(нотариат, ФИАС, росреестр, закупки, СЭД «Диалог») | 53 000,00 | 53 000,00 | 53 000,00 |
| приобретение лицензии на крипто про | 13 500,00 | 13 500,00 | 13 500,00 |
| юридическое сопровождение | 72 000,00 | 72 000,00 | 72 000,00 |
| приобретение канцелярских товаров | 30 000,00 | 30 000,00 | 30 000,00 |
| обработка документов в архив | 0,00 | 133 540,65 | 129 909,48 |
| **уплата налогов** (налог на имущество, налог на транспорт, плата за негативное воздействие на окружающую среду) | **20 700,00** | **20 700,00** | **20 700,00** |

Фонд оплаты труда муниципальных служащих администрации Васильевского сельского поселения Белогорского района Республики Крым запланированы в бюджете поселения исходя из **4** штатных единиц.

Размер начислений на выплаты по оплате труда в соответствии с действующими на дату составления сметы нормативными правовыми актами составляет – 30,2 %: в 2023 году**406 156**,**00**рублей, в 2024-2025 годах **422 716,00** рублей.

**Подраздел 01 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»**

В данном подразделе запланированы расходына выделение иных межбюджетных трансфертов на осуществление части переданных полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с решением 7-й сессии 2-го созыва Васильевского сельского совета Белогорского района Республики Крым от 30.09.2022 № 129 «О передаче полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля»и на основании Соглашения о передаче Контрольно-счетному органумуниципального образования Белогорский районРеспублики Крым полномочий контрольно-счетного органа муниципального образованияРеспублики Крым по осуществлениювнешнего муниципального финансового контроля от\_\_\_ 2022 \_\_\_

на 2023 год в сумме **7 208,00** рублей,

на 2024 год в сумме **7 208,00** рублей,

на 2025 год в сумме **7 208,00** рублей.

**Подраздел 01 11 “Резервные фонды”**

В соответствии со статьёй 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации в расходной части бюджета поселения предусмотрен резервный фонд администрации в сумме:

на 2023 год в сумме **3 000**,**00** рублей**,**

на 2024 год в сумме**3 000,00** рублей,

на 2025 год в сумме **3 000**,**00** рублей.

**Подраздел 01 13 “Другие общегосударственные вопросы”**

 В данном подразделе запланированы расходы:

 (рублей)

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование | Проект бюджета: |
| 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| - на уплату членских взносов в ассоциацию ОМС Республики Крым | 5 190,00 | 5 450,00 | 5 723,00 |
| - непрограммные расходы на осуществление переданных государственных полномочий (содержание административных комиссий) | 1 144,00 | 1 144,00 | 1 144,00 |
| Другие общегосударственные вопросы по содержанию муниципального имущества (проведение независимой оценки муниципального имущества: 3 земельных участков для проведения конкурсных процедур с целью предоставления имущества в аренду) | 15 000,00 | 15 000,00 | 15 000,00 |
| **Всего** | 21 334,00 | 21 594,00 | 21 867,00 |
| **Доля в бюджетных ассигнованиях бюджета, %** | 0,3 | 0,3 | 0,3 |

**Подраздел 02 03 “Мобилизационная и вневойсковая подготовка**”

Бюджетные ассигнования бюджета поселения по разделу “Мобилизационная и вневойсковая подготовка” запланированы на содержание работника военно-учетного стола, содержание которого планируется за счет средств федерального бюджета в виде субвенции на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений и городских округов :

| Наименование | Проект бюджета: |
| --- | --- |
| 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| Общий объем | 291 940,00 | 304 887,00 | 315 474,00 |
| в том числе: |  |  |  |
| - оплата труда с начислениями | 253 766,00 | 253 766,00 | 253 766,00 |
| - текущие расходы (приобретение канцтоваров) | 38 174,00 | 51 121,00 | 61 708,00 |
| **Доля в бюджетных ассигнованиях бюджета, %** | **4,0** | **4,0** | **4,2** |

 Расходные обязательства в сфере национальной обороны определяются:

Федеральным законом от 28.03.1998 № 53-ФЗ “О воинской обязанности и военной службе”;

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.04.2006 № 258 “О субвенциях на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты”;

Фонд оплаты труда с начислениями работнику военно-учетного стола на 2023, 2024 и 2025 годы исходя из расчета 1 шт. ед. с учетом МРОТ с 01.01.2023 в размере 16 242руб.\* 12мес.\*30,2%.

**Подраздел 03 10 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»**

Непрограммные расходы бюджета в сфере безопасностинаправлены на обслуживание блока системы оповещения населения и обеспечение пожарной безопасности (приобретение и установка системы оповещения при возникновении угрозы пожара и других ЧС в с. Павловка Васильевского сельского поселения) на территории Васильевского сельского поселения:

 на 2023 год в сумме 3**00 000**,**00** рублей,

на 2024 год в сумме 3**00 000,00** рублей,

на 2025 год в сумме 3**00 000**,**00** рублей.

**Раздел 04 00 «Национальная экономика»**

Основные полномочия в сфере национальной экономики относятся к сфере ведения органов местного самоуправления.

**Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»**

Бюджетные средства запланированы:

на 2023 год в сумме **650 000**,**00** рублей (расходы на проведение землеустроительных и кадастровых работ для постановки на государственный кадастровый учет объектов недвижимого имущества: 120 объектов под индивидуальное жилищное строительство по 5016,67 рублей= 602 000,00 рублей и 6 линейных объектов по дорожного полотна сел Васильевка и Некрасово по 8 000,00 рублей=48 000,00 рублей.);

на 2024 год в сумме **650 000**,**00** рублей (расходы на проведение землеустроительных и кадастровых работ для постановки на государственный кадастровый учет 125 объектов под индивидуальное жилищное строительство по 5200,00 рублей);

на 2025 год в сумме **650 000**,**00** рублей (расходы на проведение землеустроительных и кадастровых работ для постановки на государственный кадастровый учет объектов недвижимого имущества: 125 объектов под индивидуальное жилищное строительство по 5200,00 рублей).

Расходы на проведение кадастровых работ для предоставления льготной категории граждан в 2023 году и в плановом периоде 2024 и 2025 годов не предусмотрены в связи с отсутствием поданных заявлений.

**Раздел 05 00 “Жилищно-коммунальное хозяйство”**

Основные полномочия в сфере жилищно-коммунального хозяйства относятся к сфере ведения органов местного самоуправления.

**Подраздел 05 02 “Коммунальное хозяйство”**

По видам расходов суммы подраздела "Коммунальное хозяйство" определены в следующих размерах:

на 2023 год в сумме **90 000,00** рублей, а именно: на обеспечение питьевой водой населения Васильевского сельского поселения Белогорского района Республики Крым в сумме 50 000,00 рублей (90 куб.м. \* 138,96 руб. \* 4 мес.), на подвод воды до точек балансового разграничения врачебной амбулатории с. Васильевка в сумме 40 000,00 рублей (20 м по 2000,00 рублей);

на 2024 год в сумме 9**0 000,00** рублей на обеспечение питьевой водой населения с. Некрасово, с.Павловка, с. Северное Васильевского сельского поселения Белогорского района Республики Крым ( 123,84 куб. м.\*145,35 руб.\*5 мес.);

на 2025 год в сумме **90 000,00** рублей на обеспечение питьевой водой населения с. Некрасово, с. Павловка, с.Северное Васильевского сельского поселения Белогорского района Республики Крым (119 куб. м. \*151,16 руб.\*5мес).

138,96 руб.- тариф за воду на основании приказа Государственного комитета по ценам и тарифам Республики Крым от 21.06.2022г. № 2392/01-05/2 «Об установлении тарифов на водоснабжение и водоотведение Государственному унитарному предприятию Республики Крым «Вода Крыма» на 2021-2023 годы.

**Подраздел 05 03 “Благоустройство”**

По видам расходов суммы подраздела "Благоустройство" определены в следующих размерах:

 на 2023 год в сумме **2 752 658,00** рублей,

на 2024 год в сумме **2 554 625,65**рублей,

на 2025 год в сумме **2 277 668,52** рублей.

 (рублей)

|  |  |
| --- | --- |
| Вид расходов | Проект бюджета: |
| 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| Уличное освещение (подключение улиц с. Васильевка с января 2023 г.114198 кВтх8,00694 руб.за электроэнергию) | 914 376,00 | 956 437,65 | 994 695,00 |
| Санитарная очистка территории поселения (4 чел х29219,02 руб.х12мес в 2023 г) | 1402 484,00 | 1 051 885,00 | 1 051 885,00 |
| Акарицидная, ларвицидная, гербицидная обработка на 60 021,00 руб; озеленение территории: высадка саженцев туи 20 саженцев х1500 руб., клена 30 саженцевх2500,00 руб) | 165 021,00 | 155 321,00 | 22 791,57 |
| Содержание спортивных, детскихплощадок, памятников, территорий кладбищ | 50 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 |
| Софинансирование реализации проектов инициативного бюджетирования (приобретение детских площадок, обустройство парковых зон и стадионов)  | 160 777,00 | 340 982,00 | 158 296,95 |
| Технологическое подключение к электрическим сетям врачебной амбулатории с. Васильевка (20м х3000,00 руб.) | 60 000,00 |  |  |
| **Всего** | **2 752 658,00** | **2 554 625,65** | **2 277 668,52** |
| **Доля в бюджетных ассигнованиях бюджета, %** | **37,7** | **33,9** | **30,6** |

**Раздел 08 00 «Культура, кинематография»**

Бюджетные ассигнования бюджета сельского поселения по разделу «Культура, кинематография» запланированына предоставление в виде иных межбюджетных трансфертов районному бюджету на осуществление переданных полномочий в сфере культуры на расходы по начислению на фонд оплаты труда работникам культуры, а именно:

- на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями по организации библиотечного обслуживания населения, комплектованию и обеспечению сохранности библиотечных фондов поселений по муниципальному казенному учреждению культуры Белогорская центральная библиотечная система Васильевская сельская библиотека филиал №3 в сумме **24 431,00 рублей**;

- на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями по созданию условий для организации досуга и обеспечения жителей поселений услугами организаций культуры по муниципальному казенному учреждению культуры Белогорская центральная клубная система Васильевский сельский Дом культуры Васильевского сельского поселения в сумме **40 605,00 рублей**.

 (рублей)

| Наименование | Проект бюджета: |
| --- | --- |
| 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| Общий объем | 65 036,00 | 65 036,00  | 65 036,00 |
| **Доля в бюджетных ассигнованиях бюджета, %** | **0,9** | **0,9** | **0,9** |

Расходные обязательства области в сфере культуры определяются следующими нормативными правовыми актами:

Законом Российской Федерацииот 09.10.1992 № 3612-1 «Основы законодательства Российской Федерации о культуре».

Решением 37-й сессии 2-го созыва Васильевского сельского совета Белогорского района Республики Крым от 30.09.2022 № 124 «О передаче полномочий Васильевского сельского поселения Белогорского района Республики Крым по организации библиотечного обслуживания населения, комплектованию и обеспечению сохранности библиотечных фондов библиотек Васильевского сельского поселения»;

Решением37-й сессии 2-го созыва Васильевского сельского совета Белогорского района Республики Крым от 30.09.2022 № 125 «О передаче полномочий Васильевского сельского поселения Белогорского района Республики Крым по созданию условий для организации досуга и обеспечения жителей поселений услугами организаций культуры».

 **УСЛОВНО УТВЕРЖДЕННЫЕ РАСХОДЫ**

**2024 год**

Согласно статье 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в первом году планового периода необходимо предусмотреть объем условно утвержденных расходов в объеме не менее 2,5 процента от общего объема расходов местного бюджета без учета расходов, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Таким образом, объем расходов бюджета поселения без учета расходов, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2024 год запланирован в сумме

**7 223 548,00**рублей.

Сумма условно утвержденных расходов запланирована в бюджете поселения в объеме **180 588,70** рублей (7 223 548,00 рублей\*2,5%).

**2025 год**

Согласно статье 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в первом году планового периода необходимо предусмотреть объем условно утвержденных расходов в объеме не менее 5,0 процента от общего объема расходов бюджета без учета расходов, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Таким образом, объем расходов бюджета поселения без учета расходов, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2025 год запланирован в сумме

**7 126 700,00** рублей.

Сумма условно утвержденных расходов запланирована в бюджете поселения в объеме **356 335,00** рублей. (7 126 700,00 рублей\*5,0%).

 Расходы местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформированы в соответствии со статьей 130 Бюджетного кодекса Российской Федерации программно-целевым методом, в котором программные расходы составляют:

**Перечень муниципальных программ муниципального образования Васильевскоесельское поселение Белогорского района Республики Крым на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов**

(рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование муниципальной программы | Сумма на 2023 год | Сумма на 2024 год | Сумма на 2025 год |
| 01 0 00 00000 | Программа "Обеспечение деятельности администрации Васильевского сельского поселения Белогорского района Республики Крым по решению вопросов местного значения и переданных государственных полномочий на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов**"** | 3 121 128,00 | 3 352 639,65 | 3 356 729,48 |
| 02 0 00 00000 | Программа "Благоустройство территории Васильевского сельского поселения Белогорского района Республики Крым" | 3 417 658,00 | 3 219 625,65 |  2942 668,52 |
| 03 0 00 00000 | Программа "Развитие водоснабжения территории Васильевского сельского поселения Белогорского района Республики Крым" | 90 000,00 | 90 000,00 | 90 000,00 |
| 06 0 00 00000 | Программа “Обеспечение пожарной безопасности на территории Васильевского сельского поселения Белогорского района Республики Крым” | 260 000,00 | 260 000,00 | 260 000,00 |
| 07 0 00 00000 | Программа “Обеспечение радиовещания при чрезвычайной ситуации на территории Васильевского сельского поселения Белогорского района Республики Крым” | 40 000,00 | 40 000,00 | 40 000,00 |
| 08 0 00 00000 | Программа “Осуществление первичного воинского учета” | 291 940,00 | 304 887,00 | 315 474,00 |
| **Итого** | **7 220 726,00** | **7 267 152,30** | **7 004 872,00** |
| **Удельный вес в общей структуре расходов (%)** | **98,9** | **96,5** | **94,1** |
| **Удельный вес в общей структуре расходов без учета условных расходов (%)** |  | **98,9** | **98,8** |

**Раздел 3. Источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования Васильевское сельское поселение Белогорского районаРеспублики Крым на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов**

**Источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования Васильевское сельское поселение Белогорского района Республики Крым**

**на 2023 год**

Дефицит бюджета муниципального образования Васильевское сельское поселение Белогорского района Республики Крым на 2023 год утвержден в сумме 0,00 рублей.

В 2023 году финансирование дефицита бюджета муниципального образования Васильевское сельское поселение Белогорского района Республики Крым будет осуществляться за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджетов:

- увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов сельских поселений в сумме **7 302 304,00** рублей, исходя из доходной части бюджета;

- уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов сельских поселений в сумме **7 302 304,00** рублей, исходя из расходной части бюджета.

**Источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования Васильевскоесельское поселение Белогорского района Республики Крым**

**на плановый период 2024 и 2025 годов**

Дефицит бюджета муниципального образования Васильевское сельское поселение Белогорского района Республики Крым на плановый период 2024 и 2025 годов утвержден в сумме 0,00 рублей.

В 2024 и 2025 годах финансирование дефицита бюджета муниципального образования Васильевское сельское поселение Белогорского района Республики Крым будет осуществляться за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджетов:

- увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов сельских поселений на 2024 год в сумме **7 529 579,00** рублей, на 2025 год в сумме

**7 443 318,00** рублей, исходя из доходной части бюджета;

- уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов сельских поселений на 2025 год в сумме**7 529 579,,00** рублей, на 2025 год в сумме

**7 443 318,00** рублей, исходя из расходной части бюджета.

Председатель Васильевского сельского совета –

глава администрации Васильевского

сельского поселения В. Д. Франгопулов