

**Пояснительная записка
к проекту бюджета
Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым
на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов**

Проект бюджета Каштановского сельского поселения бахчисарайского района Республики Крым на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов сформирован в соответствии с федеральным и региональным налоговым и бюджетным законодательством, Законом Республики Крым от 17.07.2014г. № 35-ЗРК «О бюджетном процессе в Республике Крым», Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании Каштановское сельское поселение Бахчисарайского района Республики Крым

Доходы

Общий объем доходов бюджета Каштановского сельского поселения на 2022 год составляет **11 296 546,00** рублей, на 2023 год **11 389 640,00** рублей и на 2024 год **11 912 257,00** рублей.

Формирование проекта бюджета Каштановского сельского поселения на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов осуществлено в соответствии с требованиями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе Каштановского сельского поселения.

Основные характеристики бюджета поселения на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов сформированы на основе прогноза социально-экономического развития Каштановского сельского поселения, основных направлений бюджетной и налоговой политики и оценки поступления доходов в бюджет поселения.

В 2022 году налоговые и неналоговые доходы бюджета Каштановского сельского поселения планируются в сумме **9 535 250,00** рублей, на 2023 год в сумме **9 917 550,00** рублей и на 2024 год в сумме **10 302 060,00** рублей.

Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета Каштановского сельского поселения составит 112,69 % в 2022 году (к ожидаемому исполнению 2021 года), 104,01 в 2023 году (к плановым показателям 2022 года) и 103,87 % в 2024 году (к плановым показателям 2023 года).

Поступление налоговых доходов бюджета в 2022 году планируется в сумме **4 353 860,00** рублей, в 2023 году в сумме **4 576 020,00** рублей и в 2023 году в сумме **4 795 410,00** рублей.

В структуре налоговых и неналоговых доходов налоговые доходы составят 45,71 % в 2022 году, 46,14% в 2023 году и 46,54% в 2024 году.

Темп роста налоговых доходов бюджета Каштановского сельского поселения составит 134,82 % в 2022 году, 105,10% в 2023 году и 104,79 % в 2024 году.

Прогноз налоговых доходов бюджета составлен на основании данных главного администратора доходов бюджета – Инспекции Федеральной налоговой службы Российской Федерации по Бахчисарайскому району Республики Крым.

Поступление неналоговых доходов бюджета на 2022 год планируется в сумме **5 181 390,00** рублей, на 2023 год **5 341 530,00** рублей и в 2024 году **5 506 650,00** рублей. В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета неналоговые доходы составят 54,29 % в 2022 году, 53,86 % в 2023 году и 53,46 % в 2024 году.

Налог на доходы физических лиц

Поступление налога на доходы физических лиц в бюджет в 2022 году планируется в сумме **1 436 000,00** рублей, в 2023 году **1 536 520,00** рублей и в 2024 году в сумме **1 642 540,00** рублей.

Доля налога на доходы физических лиц в структуре налоговых доходов в 2022 году планируется в размере 32,98%, в 2023 году 33,58% и в 2024 году 34,25%.

Темп роста налога на доходы физических лиц бюджета Каштановского сельского поселения составит 103,09% в 2022 году, 107% в 2023 году и 106.9% в 2024 году.

В основу расчета поступления налога на доходы физических лиц приняты: прогноз социально-экономического развития Каштановского сельского поселения и данные предоставленные Инспекцией Федеральной налоговой службы Российской Федерации по Бахчисарайскому району Республики Крым.

Единый сельскохозяйственный налог

Прогноз поступления в бюджет Каштановского сельского поселения единого сельскохозяйственного налога осуществлялся в соответствии с прогнозными данными, предоставленными инспекцией Федеральной налоговой службы в Бахчисарайском районе на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов.

Прогноз поступления в бюджет Каштановского сельского поселения определен с учетом норматива зачисления в размере 50 % на 2022 год в сумме **1 340 370,000** рублей, в 2023 году **1 373 870,00** рублей и в 2024 году **1 390 350,00** рублей.

Темп роста единого сельскохозяйственного налога бюджета Каштановского сельского поселения составит 102,1% в 2022 году, 102.4% в 2023 году и 101.19% в 2024 году.

Налог на имущество физических лиц

На территории Республики Крым вводится налог на имущество физических лиц. Впервые исчислен налог был в 2020, оплачивают в 2021 году. Для прогноза поступления налога на имущество физических лиц на очередной финансовый год и плановый период были использованы прогнозные данные, предоставленные ИФНС по Бахчисарайскому району. Норматив отчислений в бюджеты поселений, определенный Бюджетным Кодексом, составляет 100%.

На 2022 год поступления планируются в сумме **875 690,00** рублей, на 2023 год **963 270,00** рублей и в 2024 году **1 059 600,00** рублей. Темп роста составит 252,86% в 2022 году, 110% в 2023 году и 110% в 2024 году.

Земельный налог

Для прогноза поступления земельного налога на очередной 2022 год и плановый период 2023-2024 годов были использованы прогнозные данные, предоставленные ИФНС в Бахчисарайском районе. Норматив отчислений в бюджеты поселений, определенный Бюджетным Кодексом, составляет 100%.

В 2022 году планируется поступление земельного налога в бюджет Каштановского сельского поселения в сумме **695 500,00** рублей, в 2023 году планируется поступление земельного налога в бюджет Каштановского сельского поселения в сумме **696 060,00** рублей и 2024 году в сумме **696 610,00** рублей.

Темп роста земельного налога бюджета Каштановского сельского поселения составит 392,05% в 2022 году, 100,08% в 2023 году и 100.07 % в 2024 году.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

Поступления государственной пошлины за совершение нотариальных действий в бюджет поселения в 2022 году планируется в сумме 6300,00 рублей.

На основании заключенных договоров аренды за земельные участки, находящиеся в собственности поселения, в доходную часть бюджета запланированы доходы, в виде арендной платы за земли в 2022 году в сумме **4 395 390,00** рублей, в 2023 году **4 527 260,00** рублей и в 2023 году **4 663 080,00** рублей.

Поступления в бюджет Каштановского сельского поселения доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну сельского поселения, на 2022 год составляют **-468 210,00**

рублей, в 2023 году **486 940,00** рублей и в 2023 году **506 420,00** рублей, на основании заключенных договоров аренды имущества.

чПлата, поступающая в рамках договора за предоставление права размещения НТО в 2022 году запланирована в сумме **317 790,00** рублей, в 2022 году **327 330,00** рублей и в 2024 году **337 150,00** рублей.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в 2022 году в бюджет Каштановского сельского поселения планируются в сумме **1 761 296,00** рублей, в том числе:

- Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета Республики Крым в сумме **1 521 811,00** рублей;

- Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (в сфере административной ответственности) в сумме **1472,00** рубля;

- Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов в сумме **238 013,00** рублей.

В 2023 году безвозмездные поступления планируются в сумме **1 472 090,00** рублей, в том числе:

- Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета Республики Крым в сумме **1 225 043,00** рублей;

- Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (в сфере административной ответственности) в сумме **1472,00** рубля;

- Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов в сумме **245 575,00** рублей.

В 2024 году безвозмездные поступления планируются в сумме **1 610 197,00** рублей, в том числе:

- Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета Республики Крым в сумме **1 354 950,00** рублей;

- Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (в сфере административной ответственности) в сумме **1472,00** рубля;

- Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов в сумме **253 775,00** рублей

Расходы

Общий объем расходов бюджета Каштановского сельского поселения равен объему доходов бюджета Каштановского сельского поселения на 2022 год составляет **11 296 546,00** рублей, на 2023 год **11 389 640,00** рублей и на 2024 год **11 912 257,00** рублей.

Расходы на содержание органов местного самоуправления сформированы в пределах норматива, утвержденного Постановлением Совета Министров от 05 марта № 86 «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления в Республике Крым» (с изменениями), проектом решения Бахчисарайского районного совета «О перераспределении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления».

Фонд оплаты труда работников органов местного самоуправления Каштановского сельского поселения запланирован на основании решений, об утверждении

- «Положения об оплате труда муниципальных служащих администрации Каштановского сельского поселения» (решение от 26.11.2020 № 74),

- «Об условиях оплаты труда Председателя Каштановского сельского совета - главы администрации Каштановского сельского поселения» (решение от 26.11.2020 № 75),

и в соответствии с предельными нормативами формирования расходов по оплате труда, установленными Постановлением Совета Министров Республики Крым от 26 сентября 2014 года №362 «О предельных нормативах формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностей лиц местного самоуправления, муниципальных служащих в Республике Крым» (с изменениями).

Раздел 0102,0104

В 2022 году за счет средств бюджета поселения планируется предусмотреть расходы на содержание органов местного самоуправления, в объеме 3 820 790,00 рублей, в том числе на заработную плату с начислениями – 2 908 089,00 рублей, на текущее содержание – 912 701,00 рублей, а именно:

- обеспечение услугами связи (телефонная стационарная, почтовая, мобильная связь) и доступа к информационным сетям и ресурсам Интернета);

- приобретение талонов на ГСМ, генерация ключей, заправка картриджей;

- обеспечение органов местного самоуправления мебелью, иными средствами, необходимыми для их стабильного функционирования;

- обеспечение бумагой и канцелярскими принадлежностями, иной продукцией в рамках проводимых органами местного самоуправления мероприятий;

Командировочные расходы не предусмотрены.

На 2023 год на содержание органов местного самоуправления предусмотрено 3 672 247,00 рублей, в том числе на заработную плату с начислениями 3 820 790,00 рублей, в том числе на заработную плату с начислениями – 2 908 089,00 рублей, на текущее содержание – 912 701,00 рублей.

На 2024 год на содержание органов местного самоуправления предусмотрено 3 820 790,00 рублей, в том числе на заработную плату с начислениями – 2 908 089,00 рублей, на текущее содержание – 912 701,00 рублей.

В соответствии с Постановлением СМ РК от 05.03.2015 № 86 (с изменениями), штатная численность работников органов местного самоуправления Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым составляет 6 шт.ед.

Раздел 0106

Иные межбюджетные трансферты передаваемые из бюджета Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым в соответствии с заключенными соглашениями о передаче Контрольно-счетной палате Бахчисарайского района полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля, в 2022 году и плановом периоде 2023-2024 годов предусмотрены в сумме **100264,00** рублей на каждый год, согласно порядка и методике расчета утвержденной решением Каштановского сельского совета Бахчисарайского района Республики Крым 4 – сессии 2-го созыва от 28.11.2019 № 24.

Раздел 0111

Согласно ст.81 Бюджетного Кодекса в 2022 году и плановом периоде 2023-2024 годов запланированы непрограммные расходы администрации Каштановского сельского поселения

Бахчисарайского района Республики Крым за счет резервного фонда в размере 1000,00 рублей на каждый из трех годов.

Раздел 0113

За счет средств субвенции из Республики Крым на осуществление переданных органам местного самоуправления отдельных полномочий Республики Крым в сфере административной ответственности предусмотрены расходы на 2022 году и плановом периоде 2023-2024 годов в сумме **1472,00** рублей (ежегодно).

На уплату ежегодного членского взноса в ассоциацию «Совет муниципальных образований» предусмотрены расходы в 2022 году **5450,00** рублей и в 2023-2024 годов в сумме **5450,00** рублей.

В рамках реализации муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым» предусмотрены расходы на проведение независимой оценки объектов недвижимого имущества в 2022-2024 годов заложено **15 000,00** рублей.

Раздел 0203

Непрограммные расходы за счет субвенции сельским поселениям на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, запланированы в 2022 году в сумме **238013,00** рублей, на заработную плату с начислениями - **199 863,00** рублей и текущие расходы – **38150,00** рублей, в 2023 году **245575,00** на заработную плату **199863,00** рублей и на текущие расходы **45712,00** рублей, а в 2024 году **253775,00** рублей, на заработную плату **199863,00** рублей и на текущие расходы **53912,00** рублей. Численность работников составляет 1 шт.ед.

Раздел 0310

Непрограммные расходы по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, управление гражданской обороной, а также расходы на осуществление мероприятий в области предупреждения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в области гражданской обороны, предусмотрены на 2022 год в сумме **124500,00** рублей, Данные расходы запланированы на установку комплексной системы оповещения населения

Раздел 0412

В рамках реализации муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым» предусмотрены расходы в очередном году и плановом периоде по **100 000,00** рублей, на изготовление технической документации, проведение кадастровых работ в сумме (льготным категориям в сумме 0,00 рублей, в связи с отсутствием заявлений от граждан льготных категорий).

Раздел 0503

В целях реализации муниципальной программы «Благоустройство Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым», расходы утверждены: на 2022 год – **6 503 267,82** рублей, 2023 год- **6 433 363,09** рублей, 2024 год- **6 640 582,26** рублей, в том числе :

- Расходы на обеспечение населенных пунктов уличным освещением(оплата потребленной электроэнергии; оплата услуг электрика; текущий ремонт, закупка ламп;) в 2022 году – **718 900,00** рублей, в 2023 году **715 000,00** рублей и в 2024 году **740 000,00** рублей.

-Разработка проектно-сметной документации на проведение освещения в остальных частях сёл, где оно отсутствует; установка уличного освещения согласно уже разработанной ПСД в 2022 и 2023 годы по **180 000,00** рублей, 2024 год-**0,00** рублей.

-Расходы на капитальный ремонт уличного освещения с.Отрадное (северная и центральная части) Бахчисарайского района Республики Крым") по **2 350 000,00** рублей на три года.

- Расходы на озеленение территории Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым, уборка сорной и сухой растительности (санитарная очистка, уборка общественной территории) в 2022 году 84 010,82 рублей, в 2023 году 84 906,09 рублей и в 2024 году 347 125,26 рублей, а именно:

- покос травы;
- инвентаризация зеленых насаждений;
- спил аварийных деревьев.

-Расходы на проведение субботников на территории Каштановского сельского поселения, закупка хоз. инвентаря, материалов по **50 000,00** рублей на три года.

-Расходы направленные на акарицидную обработку территории Каштановского сельского поселения по **15 000,00** рублей на три года.

-Расходы направлены на уборку несанкционированных свалок на территории Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым в 2023 - 2024 годы по **400 000,00** рублей.

- Расходы направленные на обустройство детских игровых площадок на территории Каштановского сельского поселения на 2022 год в сумме **600 000,00** рублей, на 2023 год в сумме **1 351 457,00** рублей, на 2024 год-**1 451 457,00** рублей.

-Расходы направленные на уборку общественной территории Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым(санитарная очистка общественной территории) на три года по **1 137 000,00** рублей,а именно, содержание двух дворников с заработной платой с начислениями 29218,00 рублей в месц на одного.

-Расходы направлены на оборудование контейнерных площадок (установка дополнительных площадок, закупка контейнеров) на территории Каштановского сельского поселения в 2022 году **500 000,00** рублей.

-Расходы на материально-техническое обеспечение в сфере жилищно-коммунальной отрасли, прочие мероприятия по благоустройству (обустройство ярмарочных мест с.Отрадное и с.Шевченко (бетонирование, установка урн, тентов)) в 2022 году **81900,00** рублей, в 2023-2024 годы по **150 000,00** рублей.

- Содержание мест захоронения на территории Каштановского сельского поселения(замена ограждения) в 2022 году **935 000,00** рублей.

Раздел 0804

Расходы на организацию и проведение мероприятий посвященных празднованию 23 февраля, 8 марта, 9 мая, Пасхи, Дня защиты детей, 1 сентября, Дня пожилого человека, Дня села, Новогодних праздников, на период 2022-2024 годов по **350 000,00** рублей,а именно:

- организация мероприятий 280 000,00 рублей (оплата услуг аниматоров, циркового шоу, бумажного шоу)
- салют 70 000,00 рублей

Раздел 1001

В соответствии с Законом Республики Крым № 256-ЗРК/2016 от 28.06.2016 г. «О пенсионном обеспечении лиц, замещавших должности муниципальной службы в Республики Крым» (с изменениями) на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов запланированы расходы на выполнение обязательств по социальным выплатам к пенсиям служащим (работникам). В 2022 году **36789,18** рублей и в 2023 году по **38161,08** рублей и в 2024 году **41073,24** рублей.

Расчет пенсии по выслуге лет с 01.01.2022 ведущему специалисту			
	50% социальной пенсии с 01.04.2021 г. 5796,78 руб. с 01.04.2022 г. 6138,79 руб. с 01.04.2023 г. 6482,56 руб. с 01.04.2024 г. 6839,10 руб.		2898,39 3121,56 3199,60 3497,16
	Итого к выплате (не менее строки 14) На 2022 год На 2023 год На 2024 год		36789,18 38161,08 41073,24

В соответствии со статьей 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в составе расходов бюджета Бахчисарайского района предусматриваются условно утверждаемые расходы, которые составят в 2022 году 2,5 % от общего объема расходов 2022 года (без учета расходов, предусмотренных за счет целевых межбюджетных трансфертов из других бюджетов), и в 2023 году – 5 % от общего объема расходов 2023 года (без учета расходов, предусмотренных за счет целевых межбюджетных трансфертов из других бюджетов).

Размер непрограммных расходов в бюджете Каштановского сельского поселения на 2022 год составляет 2,13% , в 2023 году 2,24 %, в 2024 году 2,27 %

Распределение бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов

Наименование	Код по бюджетной классификации	Текущий финансовый год		
	КЦСР			
1	2	3		
		2022 год	2023 год	2024 год
Муниципальная программа Каштановского сельского поселения Бахчисарайского		3 963 293,18	3 964 665,08	3 967 577,24

района Республики Крым "Обеспечение эффективной деятельности органов местного самоуправления Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым"	0100000000				
Муниципальная программа Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым «Пожарная безопасность, защита населения от чрезвычайных ситуаций и снижение рисков их возникновения на территории Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым»		124 500,00		0,00	0,00
Муниципальная программа Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым "Благоустройство Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым"	0300000000	6 503 267,82	6 433 363,09	6 640 582,26	
Муниципальная программа Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым «Развитие культуры на территории Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым»	0400000000	350 000,00	350 000,00	350 000,00	
Муниципальная программа Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым "Управление муниципальным имуществом Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым»	0800000000	115 000,00	115 000,00	115 000,00	
		11056061,79	10863028,17	11073159,50	
		97,87	97,76	97,73	
			% считается без учета условно-утвержденных расходов		

**Источники финансирования дефицита бюджета
Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым**

Дефицит бюджета Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов планируется утвердить в сумме 0,00 рублей.

В 2022 году финансирование дефицита бюджета Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым будет осуществляться за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджетов.

Остатки средств местного бюджета будут направляться на покрытие дефицита при условии выполнения ст.96 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Источники финансирования дефицита бюджета Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым на 2022 год запланированы в следующих объемах:

- увеличение остатков средств бюджета Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым в 2022 году сформировано в сумме **11 296 546,00** рублей, исходя из доходной части бюджета;

- уменьшение остатков средств бюджета Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым в 2022 году сформировано в сумме **11 296 546,00** рублей, исходя из расходной части бюджета.

Источники финансирования дефицита бюджета Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым на 2023 год запланированы в следующих объемах:

- увеличение остатков средств бюджета Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым в 2023 году сформировано в сумме **11 389 640,00** рублей, исходя из доходной части бюджета;

- уменьшение остатков средств бюджета Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым в 2023 году сформировано в сумме **11 389 640,00** рублей, исходя из расходной части бюджета.

Источники финансирования дефицита бюджета Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым на 2024 год запланированы в следующих объемах:

- увеличение остатков средств бюджета Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым в 2024 году сформировано в сумме **11 912 257,00** рублей, исходя из доходной части бюджета;

- уменьшение остатков средств бюджета Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым в 2024 году сформировано в сумме **11 912 257,00** рублей, исходя из расходной части бюджета.

Привлечение муниципальных заимствований в бюджет Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым в 2022 и плановом периоде 2023-2024 годов не планируется.

Предоставление муниципальных гарантий за счет средств бюджета Каштановского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым в 2022 и плановом периоде 2023-2024 годов не предусмотрено.

**Заведующий сектором по вопросам финансов
и бухгалтерского учета**

Казаченкова И.А.

**Согласовано:
Начальник финансового управления**



Е.Ю.Малышева