

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к проекту бюджета Ерзовского городского поселения на 2024 год**  
**и на период до 2026 года**

Настоящая пояснительная записка содержит комментарии к проектировкам параметров проекта бюджета Ерзовского городского поселения на 2024 год и на период до 2026 года.

Формирование бюджета осуществлялось в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Местный бюджет на 2024 год и на период 2026 года сформирован по программной структуре на основе утвержденных администрацией поселения муниципальных программ с учетом применения программной классификации расходов, в том числе в рамках муниципальных программ и непрограммных расходов.

Показатели бюджета поселения на 2024-2026 годы предполагают сбалансированность основных параметров бюджета поселения.

Основные параметры бюджета поселения на 2024-2026 годах прогнозируются в следующих суммах:

Наименование	Прогноз бюджета на 2024-2026 годы		
	2024 год (рублей)	2025 год (рублей)	2026 год (рублей)
1	2	3	4
Доходы	44 663 277,00	45 187 934,00	45 340 657,00
Расходы	44 663 277,00	45 187 934,00	45 340 657,00
В том числе условно утвержденные расходы		1 117 176,00	2 239 738,00
Дефицит	0	0	0

**Структура расходов бюджета поселения**

По разделу 0100 "Общегосударственные вопросы" на 2024 год расходы предусмотрены в сумме 13 024 572 рублей;

По разделу 0200 «Национальная оборона» на 2024 год расходы предусмотрены в сумме 436 000 рублей;

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 2024 год расходы предусмотрены в сумме 287 430 рублей;

По разделу 0400 «Национальная экономика» на 2024 год расходы предусмотрены в сумме 2 126 724 рублей;

По разделу 0500 "Жилищно-коммунальное хозяйство" на 2024 год расходы предусмотрены в сумме 21 245 066 рубля;

Расходы на социально-культурную сферу на 2024 год запланированы в сумме 7 543 485 рублей, в том числе:

По разделу 0707 "Молодежная политика" на 2024 год расходы предусмотрены в сумме 68 000 рублей;

По разделу 0800 "Культура, кинематография" на 2024 год расходы предусмотрены в сумме 6 760 910 рублей;

По разделу 1000 "Социальная политика" на 2024 год расходы предусмотрены в сумме 451 075 рублей.

По разделу 1100 "Физическая культура и спорт" на 2024 год расходы предусмотрены в сумме 263 500 рублей.

В 2024 году дефицит бюджета поселения прогнозируется в сумме 00 рублей.



## Основные параметры бюджета поселения на 2024 год и на период до 2026 года.

Основные параметры бюджета на 2024 год и на период до 2026 года прогнозируются в суммах:

Наименование	Утверждено на 2023 год	Прогноз бюджета			% прогноза бюджета		
		2024 год	2025 год	2026 год	2024 год к 2023 году	2025 год к 2024 году	2026 год к 2025 году
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы	52 320 719,11	44 663 277,00	45 187 934,00	45 340 657,00	85,4	101,2	100,3
Расходы	63 152 199,13	44 663 277,00	45 187 934,00	45 340 657,00	70,7	101,2	100,3
в том числе:							
Условно утвержденные расходы			1 117 176,00	2 239 738,00			200,5
Дефицит	10 831 480,02	0,00	0,00	0,00			

### Доходы бюджета поселения.

Формирование доходной базы бюджета на 2024 год и на период до 2026 года осуществлялось на основе, данных о базе налогообложения по отдельным источникам доходов и оценки поступлений доходов в 2023 году.

При формировании проекта бюджета учитывалось налоговое законодательство, действующее на момент составления проекта бюджета.

При расчете доходов бюджета были учтены следующие направления налоговой реформы и изменения налогового законодательства:

- сохранение действующего порядка налогообложения доходов физических лиц по единой ставке налога на доходы физических лиц (13 процентов);
- сохранение действующего порядка налогообложения на имущество (налог на землю и имущество физических лиц).

Налоговые и неналоговые доходы бюджета прогнозируются в сумме:

в 2024 году – 34 902 477 рублей,

в 2025 году – 35 385 034 рублей,

в 2026 году – 35 887 757 рублей.

Особенности расчетов поступлений платежей в собственный бюджет по основным доходным источникам на 2024 год и на период до 2026 года.

#### Налог на доходы физических лиц

Поступления налога на доходы физических лиц в 2024 году в собственный бюджет составят 25 233 000,29 рублей, или 79,0% общей суммы налоговых доходов, в 2025 году – 25 618 344,88 рублей или 79,1%, в 2026 году – 25 999 319,64 рублей или 79,0%.

Расчет налога на доходы физических лиц произведен в соответствии с положениями главы 23 части второй Налогового кодекса Российской Федерации и Бюджетного кодекса РФ, исходя из прогноза фонда оплаты труда, среднего уровня налоговой отдачи по налогу, сложившегося по итогам 2023 года с применением коэффициента, учитывающего опережение темпов роста налога на доходы физических лиц на территории муниципального района над темпами роста фонда оплаты труда в отчетном году (учитывающий наличие на территории поселения структурных подразделений организаций).

В проекте бюджета учтены прогнозные поступления по акцизам на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или)



карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, доведенные администрацией Волгоградской области.

Поступления по данному налогу в 2024 году составят 1 722 723,71 рубля, в 2025 – 1 800 653,12 рубля, в 2026 – 1 917 989,36 рублей.

#### Налог на имущество физических лиц

Прогнозный показатель по налогу на имущество физических лиц на 2024 год составит 850 000 рублей, 2025 – 850 000 рублей, 2026 – 850 000 рублей или 2,6 % в общей сумме налоговых доходов в 2024 году, в 2025 – 2,6%, в 2026 году – 2,6%.

Расчет поступлений по налогу на имущество физических лиц произведен в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, данными налоговой инспекции и решением Ерзовской городской Думы № 17/5 от 21.11.2019 года. В расчетах учтена налогооблагаемая кадастровая стоимость имущества и индекс роста кадастровой стоимости имущества в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Волгоградской области на 2024 год.

#### Налог на землю

Прогнозный показатель по налогу на землю на плановый период составит 3 857 000 рублей, ежегодно или 12,1 % в общей сумме налоговых доходов в 2024 году, 2025 – 11,9 %, в 2026 году – 11,7 %.

Расчет поступлений по налогу на землю произведен в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации глава 31, данными налоговой инспекции и решением Ерзовской городской Думы № 16/6 от 24.12.2020 года, паспортом социально-экономического развития поселения. В расчетах учтена кадастровая стоимость земли.

#### Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в 2024-2026 годах прогнозируются в сумме 2 996 960 рублей ежегодно, что составит 96,7% от общей суммы неналоговых доходов собственного бюджета.

Прогнозные показатели поступления средств от аренды земли в 2024-2026 годы составят 2 150 000 рублей ежегодно. При расчете прогнозных показателей поступления арендной платы за земли учтено 50 % зачисления в бюджеты поселений доходов от передачи в аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений.

#### Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ планируются в 2024 году в сумме 9 760 800 рублей, из них:

из федерального бюджета в сумме 436 000 рублей;

из областного бюджета в сумме 9 324 800 рублей, в том числе:

22 800 рублей - субвенция на обеспечение деятельности территориальных административных комиссий;

из фонда финансовой помощи на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в сумме 9 302 000 рублей.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ планируются в 2025 году в сумме 9 802 900 рублей, из них:

из федерального бюджета в сумме 480 300 рублей;

из областного бюджета в сумме 9 322 600 рублей;



20 600 рублей - субвенция на обеспечение деятельности территориальных административных комиссий;  
из фонда финансовой помощи на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в сумме 9 302 000 рублей.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ планируются в 2026 году в сумме 9 452 900 рублей, из них  
из федерального бюджета в сумме 525 300 рублей;  
из областного бюджета в сумме 8 927 600 рублей, в том числе:  
20 600 рублей - субвенция на обеспечение деятельности территориальных административных комиссий;  
из фонда финансовой помощи на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в сумме 8 907 000 рублей.

### **Расходы бюджета поселения**

Общий объем расходов бюджета Ерзовского городского поселения на 2024 год определен в сумме 44 663 277 рублей, на 2025 год – 45 187 934 рублей, на 2026 год – 45 340 657 рублей.

Формирование расходной части бюджета на 2024 год и на период до 2026 года направлено на исполнение законодательных нормативно-правовых актов Российской Федерации, Волгоградской области, Городищенского муниципального района и Ерзовского городского поселения.

Всего расходов бюджета поселения на 2024 год прогнозируется в сумме 44 663 277 рублей.

Расчетом ассигнований для финансирования расходов на 2024 год предусмотрено использование прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2024 год и на период до 2026 года.

Во исполнение пункта 3 ст. 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в расходах бюджета поселения на 2025 год предусмотрены условно утвержденные расходы в сумме 1 117 176,00 рублей (или 2,5% общего объема расходов без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы РФ, имеющих целевое назначение), на 2026 год – 2 239 738,00 рублей (или 5,0% общего объема расходов без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы РФ, имеющих целевое назначение).

Бюджетная классификация Российской Федерации в части построения кодов, а также детализации целевых статей и видов расходов сформирована в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации с внесенными изменениями на 2024 год и обеспечивает прозрачность и соответствующую детализацию позиций расходов.

В соответствии со ст. 21 Бюджетного кодекса Российской Федерации разделы и подразделы являются едиными для всех бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Перечень и коды целевых статей и видов расходов бюджета утверждаются в составе ведомственной структуры расходов решением о бюджете.

Целевые статьи и виды расходов бюджетов сформированы в соответствии с расходными обязательствами, подлежащими исполнению за счет средств местного бюджета.

При этом формирование перечня целевых статей и видов расходов бюджета на 2024 год и период до 2026 года был приведен в сопоставимые условия с кодами целевых статей и видов расходов, предложенных Правительством Российской Федерации в составе проекта Федерального бюджета на 2024 год и на период до 2026 года.

### **Расходы по разделу 01 "Общегосударственные вопросы"**

Расходы по данному разделу предусмотрены в объеме:

(рублей)



ПР	Наименование показателя	Прогноз бюджета			% прогноза бюджета	
		Сумма 2024 год	Сумма 2025 год	Сумма 2026 год	2025 год к 2024 году	2026 год к 2025 году
1	2	3	4	5	6	7
0100	<b>ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ</b>	<b>13 024 554</b>	<b>12 400 959</b>	<b>12 706 037</b>	95,2%	102,4%
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и органа местного самоуправления	1 067 995	1 067 995	1 067 995	100,0%	100,0%
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	3 874 805	3 610 163	3 610 163	93,2%	100,0%
0111	Резервные фонды	380 000	380 000	380 000	100,0%	100,0%
0113	Другие общегосударственные вопросы	7 701 772	7 342 801	7 647 879	95,3%	104,1%

По подразделу 0102 "Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования" на 2024 год предусмотрены расходы на содержание Главы Ерзовского городского поселения в сумме 1 067 995 рублей на основании Постановления Губернатора Волгоградской области;

По подразделу 0104 "Функционирование Правительства РФ высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации и местных администраций" на 2024 год предусмотрены расходы в сумме 3 874 805 рублей:

- на содержание деятельности аппарата администрации Ерзовского городского поселения в сумме 3 852 005 рублей на основании Постановления Губернатора Волгоградской области;

- расходы на административную комиссию в сумме 22 800 рублей на основании данных бюджета Волгоградской области.

По подразделу 0111 "Резервные фонды" определен общий объем резервного фонда на 2024 год в сумме 380 000 рублей.

По подразделу 0113 "Другие общегосударственные вопросы" на 2024 год предусмотрены расходы в сумме 7 701 772 рублей:

- на оценку и проекты бесхозного имущества и признанию прав собственности, на проведение межевания земельных участков оформление собственности в сумме 640 000 рублей, на кадастровые работы по земельным участкам по многодетным семьям в сумме 600 000 рублей;

- юридические услуги, СМИ в сумме 700 000 рублей;
- членские взносы в совет муниципальных образований – 10000 рублей;
- уплата иных платежей (транспортный налог) – 130 000 рублей;
- обеспечение деятельности подведомственных казенных учреждений – 5 621 772 рублей.

## Расходы по разделу 02 "Национальная оборона"

По указанному разделу расходы сформированы:



на 2024 год в сумме 436 000 рублей в соответствии с Законом о бюджете Волгоградской области.

По подразделу 0203 «Мобилизационная и войсковая подготовка» предусмотрены расходы на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты на основании Закона о бюджете Волгоградской области.

### **Расходы по разделу 03 "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность"**

По указанному разделу расходы сформированы:

на 2024 год в сумме 287 430 рублей;  
на 2025 год в сумме 388 000 рублей;  
на 2026 год в сумме 438 000 рублей.

По подразделу 0309 "Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона" на 2024 год предусмотрены расходы в сумме 86 430 рублей;

По подразделу 0310 "Обеспечение противопожарной безопасности" предусмотрены расходы в сумме 50 000 рублей.

По подразделу 0314 "Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительная деятельность" на поддержку добровольной дружины и мероприятия по профилактике терроризма и экстремизма предусмотрены расходы в сумме 151 000 рублей.

### **Расходы по разделу 04 "Национальная экономика"**

По указанному разделу расходы сформированы в объеме:

на 2024 год в сумме 2 126 724 рублей;  
на 2025 год в сумме 3 204 000 рублей;  
на 2026 год в сумме 3 434 000 рублей

По подразделу 0409 "Дорожное хозяйство" на 2024 год предусмотрены расходы в сумме 1 722 724 рублей на содержание автомобильных дорог общего пользования.

По подразделу 0412 "Другие вопросы в области национальной экономики" на 2024 год предусмотрены расходы на мероприятия в области архитектуры и градостроительства в сумме 404 000 рублей.

### **Расходы по разделу 05 "Жилищно-коммунальное хозяйство"**

По указанному разделу расходы сформированы в объеме:

Наименование		Прогноз бюджета			(рублей)	
		2024 год	2025 год	2026 год	% прогноза бюджета 2025 год к 2024 году	% прогноза бюджета 2026 год к 2025 году
1		2	3	4	5	6
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	21 245 066	19 699 962	18 092 667	92,7%	91,8%
0501	Жилищное хозяйство	150 000	165 000	181 500	110%	110%
0502	Коммунальное хозяйство	3 000 000	0	0	0	0
0503	Благоустройство	18 095 066	19 534 962	17 911 167	108%	91,7%

По подразделу 0501 "Жилищное хозяйство" на 2024 год запланированы расходы в сумме 150 000 рублей на взносы по капитальному ремонту за муниципальную собственность.

По подразделу 0502 "Коммунальное хозяйство" на 2024 год предусмотрена муниципальная гарантия для муниципального предприятия по предупреждению банкротства и восстановлению платежеспособности в сумме 3 000 000 рублей.

По подразделу 0503 «Благоустройство» на 2024 год предусмотрены расходы в сумме 18 095 066 рублей в том числе:

расходы на уличное освещение в сумме 1 500 000 рублей;

расходы на прочие мероприятия по благоустройству в сумме 1 015 307 рублей в том числе:

- на реализацию проекта инициативного бюджетирования «Благоустройство прилегающей территории к Храму Михаила Архангела в р.п. Ерзовка» – 250 000 рублей;
- ликвидация свалок - 200 000 рублей;
- на осуществление мероприятий по отлову безнадзорных животных, обитающих на территории поселения – 565 307 рублей;
- субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) – 15 579 759 рублей.

### Расходы по разделу 07 "Образование"

По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» расходы сформированы на мероприятия по молодежной политике в следующем объеме:

на 2024 год в сумме 68 000 рублей;

на 2025 год в сумме 70 950 рублей;

на 2026 год в сумме 74 036 рублей.

### Расходы по разделу 08 "Культура, кинематография "

По указанному разделу расходы сформированы в объеме:

Наименование		Прогноз бюджета на			% прогноза бюджета на	
		2024 год	2025 год	2026 год	2025 год к 2024 году	2026 год к 2025 году
1		2	3	4	5	6
0800	Культура, кинематография	6 760 910	7 098 837	7 089 295	105,0	100,0

По подразделу 0800 "Культура кинематография" на 2024 год запланированы расходы в сумме 6 614 110 рублей, в том числе:

- обеспечение деятельности подведомственных учреждений–СДК – 5 997 926 рублей (проведение мероприятий, оплата коммунальных услуг, обслуживание программ);
- обеспечение деятельности подведомственных учреждений–библиотека– 616 184 рублей (проведение мероприятий, подписка на периодическую печать);
- расходы на памятники истории и культуры – 146 800 рублей (содержание братских могил).

### Расходы по разделу 10 «Социальная политика»

По указанному разделу расходы сформированы в объеме:

Наименование		Прогноз бюджета на			% прогноза бюджета на	
		2024 год	2025 год	2026 год	2025 год к 2024 году	2026 год к 2025 году



1		2	3	4	5	6
1001	Пенсионное обеспечение	451 075	451 075	451 075	100,0	100,0

### Расходы по разделу 11 "Физическая культура и спорт"

По указанному разделу расходы сформированы в объеме:

Наименование		Прогноз бюджета на			% прогноза бюджета на		(рублей)
		2024 год	2025 год	2026 год	2025 год к 2024 году	2026 год к 2025 году	
1		2	3	4	5	6	
1101	Физическая культура и спорт	263 500	276 675	290 509	105,0	105,0	

По подразделу 1101 "Физическая культура и спорт" на 2024 год запланированы расходы в сумме 263 500 рублей, в том числе:

на проведение массовых спортивных мероприятий, на участие команд в спортивных играх, фестивалях физической культуры и спорта, универсиадах, спартакиадах на 2024 год в сумме 263 500 рублей;

### Расходы по разделу 00 "Условно утвержденные расходы"

Наименование		2024 год	2025 год	2026 год	2025 год к 2024 году	2026 год к 2025 году
0000	Условно утвержденные расходы	0	1 117 176	2 239 738	0	200,5

### Дефицит бюджета поселения

Прогнозируемый дефицит бюджета Ерзовского городского поселения составляет 00 рублей.

И.о. главы Ерзовского городского поселения



В.Е. Поляничко