

**Пояснительная записка  
к проекту Нормативного правового акта  
«О бюджете городского округа «поселок Палана» на 2023 год  
и на плановый период 2024 и 2025 годов»**

Проект нормативного правового акта «О бюджете городского округа «поселок Палана» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, с учетом Основных направлений бюджетной и налоговой политики в городском округе «поселок Палана».

Основные характеристики бюджета городского округа «поселок Палана» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов сформированы на основе базового варианта прогноза социально - экономического развития городского округа «поселок Палана» на 2023 год и на плановый период. Бюджет на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформирован по измененным подходам, исходя из необходимости максимальной приоритизации расходов местного бюджета при безусловном финансовом обеспечении базовых гарантий и обязательств.

При формировании проекта местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов были реализованы следующие подходы:

- 1) в первоочередном порядке обеспечены ассигнованиями социально значимые и приоритетные расходные обязательства городского округа «поселок Палана» (базовые расходы), к которым относятся:
  - обеспечение деятельности органов местного самоуправления;
  - обеспечение деятельности муниципальных бюджетных казенных учреждений;
  - субсидии муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания;
  - меры социальной поддержки отдельных категорий граждан;
  - обязательства по софинансированию расходов за счет средств федерального и краевого бюджета;
  - обязательства на осуществление государственных полномочий Российской Федерации;
  - обязательства на осуществление государственных полномочий Камчатского края.
- 2) сформирован резервный фонд Администрации городского округа «поселок Палана» на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, не включенных в решение о бюджете городского округа, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий

стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций, а также резервы, подлежащие распределению в течение финансового года.

При формировании бюджета учтены основные принципы формирования межбюджетных отношений в Камчатском крае на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, требования по обеспечению сбалансированности бюджета, повышению эффективности и результативности бюджетных расходов.

Основные параметры проекта бюджета городского округа «поселок Палана» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов составляют:

**на 2023 год**

прогнозируемый общий объем доходов - 702 768,99260 тыс. рублей;  
общий объем расходов бюджета - 702 768,99260 тыс. рублей;  
сформирован бездефицитный бюджет.

**на 2024 год**

прогнозируемый общий объем доходов - 519 130,19162 тыс. рублей;  
общий объем расходов бюджета - 519 130,19162 тыс. рублей;  
сформирован бездефицитный бюджет.

**на 2025 год**

прогнозируемый общий объем доходов - 520 651,44162 тыс. рублей;  
общий объем расходов бюджета - 520 651,44162 тыс. рублей;  
сформирован бездефицитный бюджет.

**Доходы бюджета городского округа «поселок Палана»**

Формирование доходной части бюджета городского округа «поселок Палана» осуществлялось на основе прогноза социально-экономического развития городского округа «поселок Палана», а также на основании данных, представленных главными администраторами доходов бюджета.

**Общий объем доходов бюджета** городского округа «поселок Палана» на 2023 год прогнозируется в сумме 702 768,99260 тыс. рублей, в 2024 году в сумме 519 130,19162 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 520 651,44162 тыс. рублей.



**Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета** предусмотрены в следующих объемах: 2023 год – 108 738,29262 тыс. рублей, 2024 год – 109 239,28531 тыс. рублей, 2025 год – 110 848,40531 тыс. рублей.

**Плановые назначения на 2023 год по налоговым доходам бюджета** городского округа «поселок Палана» составляют 76,60545 тыс. рублей, на 2024 год – 77,84371 тыс. рублей, на 2025 год – 79,13046 тыс. рублей. Основу налоговых доходов бюджета городского округа «поселок Палана» составляет налог на доходы физических лиц, доля которого в среднем 68 %.

**Плановые назначения по неналоговым доходам бюджета** городского округа «поселок Палана» на 2023 год прогнозируются в объеме 32 132,84262 тыс. рублей, соответственно в 2024 году 31 395,57531 тыс. рублей, в 2025 году 31 717,94531 тыс. рублей.

Основную часть неналоговых доходов бюджета городского округа «поселок Палана» составляют доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, доля которых в среднем 33 % и доходы от имущества, находящегося в муниципальной собственности, доля которых в среднем около 30%.

При прогнозировании поступлений по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности использованы данные, представленные главным администратором вышеуказанных доходов (Комитет по управлению муниципальным имуществом городского округа «поселок Палана»).

**Безвозмездные поступления** учтены в проекте бюджета городского округа «поселок Палана», в соответствии с проектом закона Камчатского края «О краевом бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

**Объем безвозмездных поступлений из краевого бюджета** предусмотрен в следующих объемах: 2023 год – 594 030,69998 тыс. рублей, 2024 год – 409 890,90631 тыс. рублей, 2025 год – 409 803,03631 тыс. рублей.

Удельный вес безвозмездных поступлений, предоставляемых из краевого бюджета, в общей сумме доходов в 2023 году составил 84,5 %, плановом периоде 2024-2025 годов, в среднем составил около 79 %.

**Общий объем Дотации** бюджету, с учетом дотации на стимулирование достижений наилучших показателей деятельности муниципальных образований и дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов предусмотрен в 2023 году в сумме 107 980,75200 тыс. рублей. На 2024 и 2025 годы в сумме 88 647,00000 тыс. рублей соответственно по годам.



В том числе на 2023 год бюджету городского округа «поселок Палана» предусмотрена дотация на социально-значимый проект «Омега -3 для детей (Растём здоровыми)» в сумме 66,24800 тыс. рублей для воспитанников дошкольных образовательных организаций с 3-х лет и обучающихся 1-7 классов.

В соответствии с Решением Президиума Законодательного Собрания Камчатского края от 28.06.2022 № 2033 «Об утверждении Перечня наказов избирателей депутатам Законодательного Собрания Камчатского края на 2023 год» городскому округу «поселок Палана» по наказу избирателей депутату Давыдовой А.В. было выделено 150,00000 тыс. рублей для МАУ «Центр культуры и досуга городского округа «поселок Палана» на приобретение цифрового микшерского пульта.

**Общий объем Субсидий** предусмотрен на 2023 год в сумме 228 326,76903 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 75 023,44736 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 75 023,41736 тыс. рублей.

На 2023 год из краевого бюджета предусмотрены Субсидии:

- на реализацию программы «Управление государственными финансами Камчатского края» в сумме 58 751,00000 тыс. рублей (субсидии местным бюджетам на оплату труда работников муниципальных учреждений);
- на реализацию программы "Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами" в сумме 22 487,36000 тыс. рублей (на реализацию мероприятий по реконструкции объектов питьевого водоснабжения, ремонту ветхих и аварийных сетей, приобретение и установку резервных источников водоснабжения, изготовление технических планов и постановке на кадастровый учет объектов топливно-энергетического и жилищно-коммунального комплекса);
- на реализацию программы "Формирование современной городской среды в Камчатском крае" в сумме 109 091,64736 тыс. рублей (на реализацию мероприятий по капитальному ремонту автомобильных дорог общего пользования, благоустройство прилегающих территорий зданий, строений);
- на реализацию программы "Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Камчатском крае" в сумме 1 004,11267 тыс. рублей (на реализацию мероприятий по гармонизации межнациональных отношений, укрепление материально-



технической базы традиционных отраслей хозяйствования, стимулирование развития местных сообществ, поддержка социально-ориентированных сообществ);

- на реализацию программы "Обращение с отходами производства и потребления в Камчатском крае" в сумме 10 404,62000 тыс. рублей (на реализацию мероприятий по выявлению случаев причинения вреда окружающей среде при размещении бесхозяйственных отходов, на строительство, реконструкцию объектов размещения, переработки и обезвреживания отходов производства и потребления);
- на реализацию программы "Безопасная Камчатка" в сумме 70,00000 тыс. рублей (на реализацию мероприятий по поддержке граждан и их объединений, участвующих в охране общественного порядка, создание условий для деятельности народных дружин);
- на реализацию программы "Развитие транспортной системы в Камчатском крае" в сумме 4 750,00000 тыс. рублей (на приобретение автомобильного транспорта общего пользования);
- на реализацию программы "Развитие образования в Камчатском крае" в сумме 706,22900 тыс. рублей (на реализацию мероприятий по повышению качества услуг, предоставляемых организациями отдыха детей и их оздоровления);
- на реализацию программы "Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края" в сумме 21 061,80000 тыс. рублей (на реализацию мероприятий по сносу расселенных многоквартирных домов, в целях подготовки площадок для жилищного строительства (в том числе проектные работы).

**Общий объем субвенций** на 2023 год предусмотрен в сумме 253 102,47895 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 241 228,75895 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 241 140,91895 тыс. рублей.

### **Расходы бюджета городского округа «поселок Палана»**

Расходная часть бюджета городского округа «поселок Палана» на 2023 год и плановый период сформирована на основе программно-целевого принципа. Перечень муниципальных программ утвержден распоряжением Администрации городского округа «поселок Палана» от 13.04.2017 № 95-р (учетом изменений). В 2023 году планируются к



реализации 17 муниципальных программ. Муниципальные программы охватывают практически все основные сферы деятельности городского округа «поселок Палана» и направлены на повышение результативности и эффективности расходов бюджета.

Объем ассигнований на реализацию муниципальных программ в 2023 году составит 614 214,66921 тыс. рублей или 87,4 % от общих расходов бюджета, в 2024 году – 432 635,90387 тыс. рублей или 83,3 % от общих расходов бюджета, в 2025 году – 431 960,37387 тыс. рублей или 83,0 % от общих расходов бюджета.

Общий объем расходов бюджета городского округа «поселок Палана» на 2023 год, исходя из планируемых доходов бюджета, предусмотрен в сумме 702 768,99260 тыс. рублей, на 2024 год – 519 130,19162 тыс. рублей, на 2025 год – 520 651,44162 тыс. рублей.

В проекте бюджета городского округа «поселок Палана» на 2023 – 2025 годы в полном объеме сохранены публичные нормативные обязательства, предусмотренные в 2022 году.

Общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2023 год составил 28 684,00000 тыс. рублей, на 2024 год – 28 750,00000 тыс. рублей, на 2025 год – 28 701,00000 тыс. рублей.

Формирование объема и структуры расходов бюджета на 2023-2025 годы осуществлялось с учетом следующих подходов:

- 1) финансовое обеспечение расходов на оплату коммунальных услуг муниципальными учреждениями (казенными, автономными, бюджетными) - в соответствии с постановлением Администрации городского округа «поселок Палана» от 16.09.2022 № 316 «Об утверждении лимитов потребления коммунальных услуг для муниципальных учреждений городского округа «поселок Палана» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» в полном объеме за счет средств местного бюджета;
- 2) расходы на обеспечение выполнения функций (содержание) муниципальных органов, обеспечение деятельности муниципальных бюджетных (автономных, казенных) учреждений, финансируемых из бюджета городского округа «поселок Палана» предусмотрены с учетом нормативных затрат, утвержденных распоряжением Администрации городского округа «поселок Палана» от 26.07.2022 № 177-р «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций Администрации городского округа «поселок Палана»;
- 3) сохранения практики образования резервного фонда администрации городского округа «поселок Палана» (1 000,00000 тыс. рублей - 2023 год, 500,00000 тыс. рублей - 2024 год, 500,00000 тыс. рублей - 2025 год);



4) формирование ассигнований на реализацию инвестиционных мероприятий на основе перечня краевых инвестиционных мероприятий на 2023-2025 годы, Согласно Приложению 9, Приложению 9-1 к Проекту Закона Камчатского края «О краевом бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

При планировании расходной части бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов учитывались только приоритетные действующие расходные обязательства городского округа «поселок Палана», анализ исполнения бюджета за 10 месяцев и ожидаемое исполнение за текущий год, за основу взяты бюджетные заявки распорядителей бюджетных средств, с расчетами и обоснованиями.

В состав расходной части бюджета входят 8 (восемь) участников и 2 (два) не участника бюджетного процесса.

Ведомственную структуру расходов бюджета городского округа «поселок Палана» составляют 4 (четыре) главных распорядителя (распорядителя) бюджетных средств:

- Финансовое управление администрации городского округа «поселок Палана»;
- Совет депутатов городского округа «поселок Палана»;
- Комитет по управлению муниципальным имуществом городского округа «поселок Палана»;
- Администрация городского округа «поселок Палана», в состав которого включены в т.ч.:

#### Казенные учреждения

- Муниципальное казенное дошкольное образовательное учреждение №1 «Детский сад «Рябинка»;
- Муниципальное казенное дошкольное образовательное учреждение № 2 «Детский сад «Солнышко»;
- Муниципальное казенное образовательное учреждение «Средняя общеобразовательная школа №1 пгт Палана»;
- Муниципальное казенное учреждение «Служба обеспечения деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений городского округа «поселок Палана».

#### Получатели субсидий на выполнение муниципального задания

- Муниципальное автономное учреждение «Центр культуры и досуга» городского округа «поселок Палана»;
- Бюджетное учреждение «Корякская централизованная библиотечная система имени Кецай Кеккетына».

В разрезе отраслей по разделам функциональной классификации плановые показатели расходов бюджета городского округа «поселок Палана» на 2023 год характеризуются следующими данными:

✓ **Общегосударственные вопросы**

Бюджетные ассигнования, предусмотренные на финансирование «Общегосударственных вопросов» составят 108 799,71244 тыс. рублей. Расходы на содержание органов местного самоуправления не превысили установленные нормативы по Постановлению Правительства Камчатского края «Об установлении нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и содержание органов местного самоуправления муниципальных образований в Камчатском крае». Удельный вес расходов по данному разделу в общих расходах бюджета городского округа «поселок Палана» в 2023 году составит 15,5 %.

✓ **Национальная оборона**

Объем ассигнований по данному разделу предусмотрен в размере 728,10000 тыс. рублей, за счет Субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. Удельный вес расходов на указанные цели составляет 0,1%.

✓ **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**

Объем ассигнований по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» предусмотрен в сумме 5 848,89368 тыс. рублей. Удельный вес расходов на указанные цели составляет 0,8 %.

✓ **Национальная экономика**

Объем ассигнований по данному разделу определен в сумме 70 151,69700 тыс. рублей. Удельный вес расходов на указанные цели в общей сумме расходов бюджета составляет 10 %.

✓ **Жилищно-коммунальное хозяйство**

Общий объем расходов по указанному разделу составляет 107 180,37747 тыс. рублей. Удельный вес расходов на указанные цели в общей сумме расходов бюджета составляет 15,3 %.

✓ **Охрана окружающей среды**



Общий объем расходов по указанному разделу составляет 10 459,57778 тыс. рублей. Удельный вес расходов на указанные цели в общей сумме расходов бюджета составляет 1,5 %.

✓ **Образование**

Объем бюджетных ассигнований по указанному разделу определен в сумме 286 676,53058 тыс. рублей. Удельный вес расходов на указанные цели в общей сумме расходов бюджета составляет 40,8 %.

✓ **Культура, кинематография**

Объем бюджетных ассигнований по указанному разделу определен в сумме 35 237,22222 тыс. рублей. Удельный вес расходов на указанные цели в общей сумме расходов бюджета составляет 5,0 %.

✓ **Социальная политика**

Объем бюджетных ассигнований по указанному разделу определен в сумме 77 086,88143 тыс. рублей. Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов бюджета городского округа «поселок Палана» составляет 11,0 %.

✓ **Физическая культура и спорт**

Объем бюджетных ассигнований по разделу «Физическая культура и спорт» определен в сумме 600,00000 тыс. рублей. Удельный вес расходов на указанные цели в общей сумме расходов бюджета составляет 0,1 %.

**Дефицит (профицит) бюджета городского округа «поселок Палана»**

В целях обеспечения сбалансированности бюджета, бюджет городского округа «поселок Палана» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформирован бездефицитный.