

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к проекту решения городской Думы «Об утверждении бюджета
муниципального образования Малмыжское городское поселение
Малмыжского района Кировской области
на 2025-2027 годы»

В соответствии с ст. 21 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Малмыжское городское поселение Малмыжского района Кировской области, утвержденного решением городской Думы от 26.07.2021 № 2/37 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Малмыжское городское поселение Малмыжского района Кировской области», проект решения о бюджете разработан на 3 года - 2025 год и плановый период 2026-2027 годы.

ОСНОВНЫЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ БЮДЖЕТА

Основные характеристики проекта бюджета муниципального образования на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов прогнозируются в следующих объемах:

Наименование показателей	тыс. рублей		
	Прогноз на 2025 год	Прогноз на 2026год	Прогноз на 2027 год
1. Доходы – всего, из них:	35350,56	29627,43	30002,89
налоговые и неналоговые доходы	21036,56	22376,48	23463,03
безвозмездные поступления	14314,00	7250,95	6539,86
2. Расходы – всего	41850,56	29627,43	30002,89
3. Дефицит (профицит)	6500,00	0	0

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ НА 2025
ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2026-2027 ГОДЫ

Прогноз доходов бюджета Малмыжского городского поселения составлен на основе ожидаемых итогов социально-экономического развития за 2024 год, а также прогноза социально-экономического развития на 2025 и плановый период 2026 и 2027 годы (далее – Прогноз СЭР).

При формировании доходов на 2025 и плановый период 2026 и 2027 годов учитывалось налоговое законодательство, действующее на момент составления проекта бюджета, а также планируемые изменения и дополнения на момент составления бюджета в законодательство Российской Федерации о налогах и сборах, вступающие в действие с 1 января на 2025 и плановый период 2026 и 2027 годов.

Доходная часть бюджета поселения на 2025 год и плановый период 2026

и 2027 годов состоит из налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений из федерального бюджета, бюджета Кировской области и прочих безвозмездных поступлений.

Динамика доходов бюджета муниципального образования на 2024-2027 годы сложилась следующим образом:

Показатель	Уточненный план на 2024 год (на 01.11.2024)	Прогноз на 2025 год	Отклонение прогноза 2025 года от уточненного плана 2024 года		Прогноз на 2026год		Прогноз на 2027 год	
			в сумме	в %	в сумме	в % к 2025 году	в сумме	в % к 2026году
Доходы, всего	35773,83	35350,56	423,27	98,8	29627,43	83,8	30002,89	101,3
в том числе:								
Налоговые доходы	17254,7	18830,16	1575,46	109,1	20085,58	106,7	21172,93	105,4
Неналоговые доходы	2766,3	2206,4	-559,9	79,8	2290,9	103,8	2290,1	99,9
Безвозмездные поступления, в т.ч.	15649,43	14314,0	1335,43	91,5	7250,95	50,7	6539,86	90,2

По сравнению с уточненным планом 2024 года прогнозируемые в 2025 году уменьшатся на 423,27 тыс. рублей или на 101,2 % в основном за счет уменьшения безвозмездных поступлений на 1335,43 тыс. рублей.

В структуре доходов бюджета городского поселения на 2025 год 40,5% составят безвозмездные поступления, 53,3 налоговые доходы и 6,2% неналоговые доходы.

Объемы поступлений налоговых доходов представлены в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателей	Уточненный план 2024 года (на 01.11.2024)	Прогноз на 2025 год	Отклонение прогноза 2025 года от 2024 года		Прогноз на 2026 год		Прогноз на 2027 год	
			в сумме	%	сумма	% к 2025 году	сумма	% к 2026
Всего доходов	35773,83	35350,56	-423,27	98,8	29627,43	83,8	30002,89	101,3
Налоговые доходы всего, в том числе:								
Налог на доходы физических лиц	17254,7	18830,16	1575,46	109,1	20085,58	106,67	21172,93	112,44
Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты	11267,0	12997,56	1730,56	115,4	14233,88	109,5	15241,73	107,1
Единый сельскохозяйственный налог	1324,3	1470,6	146,3	111,0	1489,7	101,3	1569,2	105,3
Налог на имущество физических лиц	43,3	0	-43,3	0	0	0	0	0
Земельный налог с организаций	3055,9	3520	464,1	115,2	3520,0	100	3520,0	100
Земельный налог с физических лиц	960,7	281	-679,7	29,2	281	100	281	100
	603,5	561	-42,5	93,0	561	100	561	100

Прогноз поступления по **налогу на доходы физических лиц (НДФЛ)** составил на 2025 год 12997,56 тыс. рублей, что выше уточненного плана текущего года на 115,4% или на 1730,56 тыс. рублей.

На плановый период 2026-2027 годов поступления спрогнозированы в сумме 14233,88 тыс. рублей и 15241,73 тыс. рублей, с ростом к предыдущему налоговому периоду на 9,51% и 17,3 % соответственно.

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты на 2025 год рассчитаны в сумме 1470,6 тыс. рублей. На плановый период 2026-2027 годов поступления спрогнозированы в сумме 1489,7 тыс. рублей и 1569,2 тыс. рублей.

Прогноз поступлений **налога на имущество физических лиц** рассчитан на 2025 год в сумме 3520 тыс.руб. с ростом к уровню 2024 года на 15,2%. На 2026-2027 годы прогноз поступлений запланирован в сумме 3520 тыс. рублей и 3520 тыс. рублей.

Прогноз поступления **земельного налога** спрогнозирован в 2025 году в сумме 842 тыс. рублей. На 2026-2027 годы прогноз поступлений запланирован в сумме 842 тыс. рублей и 842 тыс. рублей.

Объем **неналоговых доходов** на 2025 год в целом прогнозируется в сумме 2206,4 тыс. рублей, что ниже уточненного плана текущего года на 559,9 тыс. рублей или на 79,8 %.

Объемы поступлений неналоговых доходов представлены в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателей	Уточненный план 2024 года (на 01.11.2024)	Прогноз на 2025год	Отклонение прогноза 2025года от 2024 года		Прогноз на 2026г	Прогноз на 2027г
			в сумме	%		
Всего доходов	35773,82	35350,56	423,27	98,8	29627,43	30002,89
Неналоговые доходы всего, в том числе:	2766,3	2206,4	-559,9	79,8	2290,9	2290,1
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки	145,4	85,3	-60,1	58,7	169,8	169
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности	224,6	329,1	146,5	146,5	329,1	329,1
Прочие доходы от использования имущества	17,800	17,800	0,000	100	17,8	17,8
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	215,6	215,6	0	100	215,6	215,6
Доходы от продажи имущества, находящихся в муниципальной собственности	600	0	-600	0	0	0
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности	119,3	115,0	-4,3	96,4	115,0	115,0
Прочие неналоговые доходы. Инициативные платежи.	1443,6	1443,600	0	100	1443,600	1443,600

Доходы, получаемые в виде **арендной платы за земельные участки** на 2025 год прогнозируются в сумме 85,3 тыс. рублей, что ниже оценки текущего года на 60,1тыс. рублей или на 58,7%.

Доходы от сдачи в аренду имущества прогнозируются в сумме 224,6 тыс. руб. с увеличением к оценке 2024 года на 104,5 тыс. рублей.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства прогнозируются в 2025 году в сумме 215,6 тыс. рублей, в том числе за счет доходов за электроэнергию для питания разведочно-эксплуатационной скважины № 6063, снабжающую водой ТЭС "ПМК в сумме 215,6 тыс. рублей.

В плановом периоде размер неналоговых доходов уменьшается на559,9 тыс. руб.

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ПОСЕЛЕНИЯ

Расходы бюджета поселения на 2025 год сформированы в соответствии с Бюджетным кодексом РФ и Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании Малмыжское городское поселение Малмыжского района Кировской области в целях обеспечения выполнения расходных обязательств поселения.

Формирование расходов бюджета поселения осуществлено с учетом следующих основных подходов:

В целях реализации Указов Президента Российской Федерации и принятых решений Правительством Российской Федерации на 2025 год заработная плата отдельных категорий работников бюджетной сферы запланирована в соответствии с трудовым законодательством.

Зарботная плата по остальным категориям работников государственных учреждений (не в рамках Указов Президента РФ) и работников органов государственной и муниципальной власти предусмотрена без индексации.

Расходы на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений предусмотрены с учетом фактических затрат за коммунальные услуги за 2024 год с учетом роста тарифов на планируемый период.

Расходы на материальные затраты государственных учреждений предусмотрены без индексации с режимом экономии.

Как и в текущем году, бюджет поселения на предстоящий период является программным, предусмотрены расходы на реализацию 12 муниципальных программ.

Объем расходов бюджета городского поселения на 2025 год предусматривается в сумме 41850,56 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 29627,43 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 30002,89 тыс.рублей, в том числе в разрезе муниципальных программ (непрограммных направлений):

Расходы	Утвержденный план на 2024 год	2025		2026 год		2027год	
		сумма	% к 2024	сумма	% к 2025	сумма	% к 2026
ВСЕГО РАСХОДОВ	38018,4	41850,560	-567	29627,43	70,8	30002,89	101,3
Муниципальная программа "Повышение эффективности деятельности администрации Малмыжского городского поселения Малмыжского района Кировской области" на 2018-2027 годы	13224,2	15892,07	120,2	15664,29	98,6	16307,29	104,1
Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории Малмыжского городского поселения Кировской области" на 2018-2027 годы	3298,3	4500	136,4	4500	100	4500	100
Муниципальная программа "Развитие жилищного строительства в муниципальном образовании Малмыжское городское поселение Малмыжского района Кировской области "на 2015-2027 годы	66,000	1817,000	2753	80,000	0	80,000	100

Муниципальная программа «Профилактика правонарушений и борьба с преступностью в муниципальном образовании Малмыжского городского поселения Малмыжского района Кировской области « на 2018-2027 годы	54,7	0,39	0,7	0,39	100	0,39	100
Программа» Использование и охрана земель на территории Малмыжского городского поселения « на 2022-2027 годы	358,3	373	104,1	200,000	53,6	200,000	100
Муниципальная программа « Управление муниципальным имуществом Малмыжского городского поселения Малмыжского района Кировской области» на 2018-2027 годы	1402,9	3261,74	232,5	857,0	26,3	449	52,4
Муниципальная программа «Пожарная безопасность муниципального образования Малмыжское городское поселение Кировской области «на 2019-2027 годы	324,9	710,0	218,5	190,0	26,8	190,0	100
Муниципальная программа «Ремонт и содержание муниципального жилья в муниципальном образовании Малмыжское городское поселение Малмыжского района Кировской области на 2015-2027годы «	98,9	180,0	182,0	150,0	83,3	150	100
Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в Малмыжском городском поселении Малмыжского района Кировской области « на 2018-2027 годы	0	0	0	0	0	0	0
Муниципальная программа «Социальная адаптация детей с ограниченными возможностями в Малмыжском городском поселении Малмыжского района и Кировской области «2019-2027 годы	15,000	15,000	100	15,000	100	15,0	100
Муниципальная программа «Комплексного развития транспортной инфраструктуры в Малмыжском городском поселении Малмыжского района Кировской области на 2018-2027 годы «	8858,8	7246,55	81,8	7483,5	103,3	7608,35	101,7
Муниципальная программа «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Малмыжское городское поселение Малмыжского района Кировской области» на 2024-2026 годы	0	0	0	0	0	0	0

Муниципальная программа «Повышение эффективности деятельности администрации Малмыжского городского поселения Малмыжского района Кировской области на 2018-2027 годы»:

По данной муниципальной программе предусмотренные расходы составляют **18046,516 тыс. рублей** на:

- фонд оплаты труда муниципальных служащих ;
- настройки программного обеспечения;
- права использования аккаунта СБИС;

- приобретение канц. товаров, бумага;
- уплата налогов на имущество, земельный налог, транспортный налог;
- членские взносы.
- резервный фонд;
- расходы на содержание специалиста по общим вопросам, специалиста по земельным вопросам, оператор газовой котельной, смотритель туалета, специалиста, ответственного за газовое хозяйство и обслуживание фонтана;
- на содержание здания администрации;
- вырубка сухостойных деревьев, озеленение;
- фонд оплаты труда смотрителей кладбищ;
- фонд оплаты труда мастера по благоустройству, рабочих по благоустройству, тракториста;
- уличное освещение;
- прочие мероприятия по благоустройству ;
- б) предусмотрены выплаты пенсий муниципальным служащим;
- 7) расходы специалиста по воинскому учету;
- 8) повышение квалификации муниципальных служащих.

Муниципальная программа «Ремонт и содержание муниципального жилья в муниципальном образовании Малмыжское городское поселение Малмыжского района Кировской области на 2015-2027 годы» расходы на ремонт многоквартирных домов, оплата взносов в фонд капитального ремонта предусмотрены в 2025 году в сумме **180,0 тыс. руб.**

Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом Малмыжского городского поселения Малмыжского района Кировской области на 2022-2027 годы» расходы запланированы в 2025 году в сумме – **4361,742 тыс. руб.**

Предусмотрены расходы:

- капитальный ремонт и текущий ремонт водопроводных линий;
- межевание земельных участков;
- оценка имущества казны, проведение достоверности сметной стоимости, определение рыночной стоимости права собственности, составление проектно сметной документации, проведение работ по постановке на кадастровый учет бесхозяйных электрических линий и другие виды затрат.

Муниципальная программа « Развитие жилищного строительства в муниципальном образовании Малмыжское городское поселение Малмыжского района Кировской области на 2015-2027 годы»

Предусмотрены расходы:

- разработка документов территориального планирования, градостроительного зонирования в сумме **167,0 тыс. рублей.**

Муниципальная программа «Программа профилактика правонарушений и борьба с преступностью в муниципальном образовании Малмыжского городского поселения Малмыжского района Кировской области на 2018-2027 годы» расходы на 2025 год составляют – **38,64 тыс. руб.**

Предусмотрены расходы:

- услуги по профилактике и правонарушения;
- страхование жизни ДНД;
- создание условий, поощрения и поддержка ДНД.

Муниципальная программа «Использование и охрана земель на территории Малмыжского городского поселения на 2018-2027 годы» расходы на 2025 год предусмотрены в сумме **373,0 тыс. рублей** на выполнение работ:

- ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде;
- вывоз отходов.

Муниципальная программа «Противопожарная безопасность муниципального образования Малмыжское городское поселение Кировской области на 2018-2027 годы» предусмотрены в сумме **710,00 тыс. руб.** В том числе:

- транспортные услуги на подвоз воды при пожаротушении 20,00 тыс. руб.,
- вода на пожаротушение 20,00 тыс. руб.;
- поддержание в проезжем состоянии подъездных путей к водоемам 20,00 тыс. руб.;
- обслуживание и ремонт противопожарной системы 30,00 тыс. руб.
- обслуживание пожарных гидрантов 100,00 тыс. руб.;
- замена пожарных гидрантов 500,00 тыс. руб.;
- вспахивание границ города в противопожарных целях 20,00 тыс. руб..

Муниципальная программа «Комплексного развития транспортной инфраструктуры в Малмыжском городском поселении Малмыжского района Кировской области на 2019-2027 годы» расходы запланированы в объеме **13458,662 тыс. рублей.** В том числе: содержание и ремонт автомобильных дорог местного значения с твердым покрытием;

- предусмотрены расходы на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений.

Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории Малмыжского городского поселения Кировской области на 2018-2030 годы» запланированы расходы в сумме 4500,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Социальная адаптация детей с ограниченными возможностями в Малмыжском городском поселении Малмыжского района Кировской области» на 2019-2027 годы запланировано 15,0 тыс. рублей

Глава администрации
Малмыжского городского поселения

Н.В.Плишкина

Заведующая отделом
по финансовым вопросам

С.М.Зиатдинова