

**АППАРАТ СОВЕТА ДЕПУТАТОВ
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА
Восточное Измайлово**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

17.10.2024 № 17

**О проекте решения Совета депутатов
муниципального округа Восточное Измайлово
«О бюджете муниципального округа Восточное
Измайлово на 2025 год и плановый период
2026-2027 годов»**

В соответствии со статьями 169, 171, 173, 184, 184.1, 184.2, 185 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьями 5, 34, 60 Устава муниципального округа Восточное Измайлово и статьями 6, 11, 12 Положения «О бюджетном процессе в муниципальном округе Восточное Измайлово» аппарат Совета депутатов муниципального округа Восточное Измайлово **постановляет:**

1. Одобрить Прогноз социально-экономического развития муниципального округа Восточное Измайлово на 2025-2027 годы (приложение 1).

2. Утвердить Методику прогнозирования поступления доходов в бюджет муниципального округа Восточное Измайлово на период 2025-2027 годов (приложение 2).

3. Утвердить Методику распределения межбюджетных трансфертов на период 2025-2027 годов (приложение 3).

3.1. **Главному бухгалтеру – советнику по финансово-экономическим вопросам Симкину А.В.** направить в Бюджетно-финансовую комиссию Совета депутатов муниципального округа Восточное Измайлово в срок не позднее **21 октября 2024 года:** прогноз социально-экономического развития муниципального округа Восточное Измайлово на 2025-2027 год (приложение 1), основные направления бюджетной и налоговой политики (приложение 4), предварительные итоги социально-экономического развития муниципального округа Восточное Измайлово за истекший период текущего финансового года, оценка ожидаемого исполнения бюджета в 2024 году (приложение 5), прогноз основных характеристик

бюджета муниципального округа Восточное Измайлово на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов (приложение 6), пояснительную записку к проекту бюджета муниципального округа Восточное Измайлово на 2025 год и плановый период 2026 - 2027 годов (приложение 7).

4. Внести на рассмотрение Совета депутатов муниципального округа Восточное Измайлово проект решения Совета депутатов муниципального округа Восточное Измайлово «О бюджете муниципального округа Восточное Измайлово на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов».

5. Опубликовать настоящее постановление в бюллетене «Московский муниципальный вестник».

6. Настоящее постановление вступает в силу после его официального опубликования в бюллетене «Московский муниципальный вестник».

7. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на главу муниципального округа Восточное Измайлово **Большакова Н.А.**

**Глава
муниципального округа
Восточное Измайлово**

Н. А. Большаков

Приложение 1
к постановлению аппарата Совета депутатов
муниципального округа Восточное Измайлово
от 17.10.2024 г. № 17

**Прогноз социально-экономического развития
муниципального округа Восточное Измайлово на 2025 - 2027 годы**

Таблица 1 (тыс. руб.)

№	Наименование показателя	Ед. изм.	Отчет	Оценка	Прогноз		
			2023 год	2024 год	2025 год	Плановый период	
						2026 год	2027 год
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Численность населения муниципального образования	чел.	77 314	73 929	73 857	73 857	73 857
2	Количество муниципальных учреждений	ед.	-	-	-	-	-
3	Объем продукции (работ, услуг), закупаемой для муниципальных нужд: - за счет собственных средств - за счет субвенций	тыс. руб.	1223,1 -	1472,8 -	1562,9 -	912,9 -	375,9 -
4	Объем оказания платных услуг населению	тыс. руб.	-	-	-	-	-
5	Объем финансовых средств, выделяемых из местного бюджета на: - кап.ремонт помещений, занимаемых мун. учреждениями; - кап.ремонт нежилых помещений	тыс. руб.	-	-	-	-	-
6	Объем финансовых средств, выделяемых на информирование жителей о деятельности органов местного самоуправления	тыс. руб.	814,4	865,4	825,4	825,4	825,4
7	Объем финансовых средств, выделяемых на проведение мероприятий по военно-патриотическому воспитанию населения по месту жительства	тыс. руб.	1598,0	948,0	1058,0	1058,0	1058,0
8	Объем финансовых средств, выделяемых на проведение праздничных мероприятий - за счет собственных средств - за счет субвенций	тыс. руб.	890,0 -	950,0 -	760,0 -	760,0 -	760,0 -

Приложение 2
к постановлению аппарата Совета депутатов
муниципального округа Восточное Измайлово
от 17.10.2024 г. № 17

Методика

прогнозирования поступления доходов в бюджет муниципального округа
Восточное Измайлово на период 2025 – 2027 годов.

В соответствии со статьей 79 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ (ред. от 29.06.2015) "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации", исходя из необходимости сохранения единства городского хозяйства городов федерального значения, прогноз поступления доходов в бюджет муниципального округа Восточное Измайлово составляется на основании нормативов отчислений от НДФЛ в бюджет муниципального округа Восточное Измайлово, утвержденных Законом города Москвы «О бюджете города Москвы» (таблица 2).

Таблица 2

№	Наименование вида налоговых доходов	Нормативы отчислений, %		
		2025 год	Плановый период	
			2026 год	2027 год
1	Налог на доходы физических лиц	0,7716	0,7108	0,8228

Методика и расчет
распределения межбюджетных трансфертов
на период 2025-2027 годов

В 2025 году и плановом периоде 2026-2027 годов бюджетом муниципального округа Восточное Измайлово предусмотрено ежегодное предоставление межбюджетного трансферта Департаменту труда и социальной защиты населения города Москвы для осуществления доплат к пенсии бывшим муниципальным служащим, предусмотренных действующим законодательством.

Размер доплаты к пенсии рассчитывается индивидуально для каждого пенсионера, бывшего муниципального служащего муниципального округа Восточное Измайлово. В настоящее время в округе такую доплату получают четыре пенсионера. Сумма средств, необходимая для осуществления доплат в 2024 году, согласно расчету ДТСЗН, составляет 477110,52 рубля. С учетом индексации пенсий в 2025 году, в бюджете муниципального округа Восточное Измайлово предусмотрены средства в размере 480,0 тыс. рублей на каждый финансовый год для предоставления межбюджетного трансферта.

**Основные направления
бюджетной и налоговой политики**

В соответствии со статьей 79 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ (ред. от 29.06.2015) "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации", исходя из необходимости сохранения единства городского хозяйства городов федерального значения, основные направления бюджетной политики и налоговой политики не утверждаются отдельно для каждого муниципального округа, а определяются нормативно-правовыми актами города Москвы.

Предварительные итоги

социально-экономического развития муниципального округа Восточное Измайлово за истекший период текущего финансового года, оценка ожидаемого исполнения бюджета в 2024 году.

Подведены итоги исполнения местного бюджета муниципального округа Восточное Измайлово за 9 месяцев 2024 года. Результаты кассового исполнения бюджета приведены в таблице 3. Анализ результатов показывает, что в целом исполнение бюджета носит планомерный характер. Налоговые поступления в доходную часть бюджета составили 59,1%, но, с учетом увеличения налоговых поступлений в 4 квартале, прогноз по доходам с большой долей вероятности будет исполнен на 100%. Расходная часть бюджета за 9 месяцев исполнена 60,8%. Следует отметить, что часть расходов, приходящихся на 4 квартал финансового года, превышает расходы предыдущих кварталов, так как подходят к завершению сроки исполнения заключенных в текущем году муниципальных контрактов, проводятся местные мероприятия в соответствии в Планом работ аппарата Совета депутатов, а также осуществляется выплата заработной платы за декабрь и уплата налогов и сборов. Таким образом, следует ожидать исполнения бюджета в 2024 году в соответствии в утвержденными показателями.

Таблица 3 (тыс. руб.)

№	Наименование показателя	Утверждено на 2024 г.	Исполнено за 9 месяцев 2024 г.		Ожидаемый итог исполнения бюджета в 2024 г.	Примечания
			тыс. руб.	%		
1	Доходы:	31 506,7	18 613,5	59,1	31 500,0	
	- налоговые и неналоговые поступления	29 346,7	16 993,5	57,9	29 340,0	
	- межбюджетные трансферты	2 160,0	1 620,0	75,0	2 160,0	По Соглашению с Департаментом финансов г. Москвы
2	Расходы:	31 506,7	19 144,3	60,8	30 951,6	
	- на муниципальные нужды	25 882,2	15 440,1	59,6	25 800,0	
	- поощрение депутатов	2 160,0	1 620,0	75,0	2 160,0	
	- на исполнение полномочий	2 814,5	1 644,2	58,4	2 514,5	Резервный фонд не будет израсходован.
	- межбюджетные трансферты	650,0	440,0	67,7	477,1	Доплата к пенсии бывших муниципальных служащих

Прогноз основных характеристик бюджета муниципального округа Восточное Измайлово на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов

Прогноз основных характеристик бюджета муниципального округа Восточное Измайлово на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов составлялся в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, на основании параметров, содержащихся в проекте закона города Москвы «О бюджете города Москвы», в Прогнозе социально-экономического развития муниципального округа Восточное Измайлово на 2025-2027 годы (приложение 1 к постановлению). Основой прогноза послужили параметры планового периода 2025-2026 годов, утвержденные решением Совета депутатов муниципального округа Восточное Измайлово от 12.12.2023 г №60.

Доходная часть бюджета муниципального округа Восточное Измайлово формируется за счет налоговых и неналоговых поступлений. Норматив отчислений утверждается законом города Москвы (таблица 2). Прогноз доходов на 2025 год составляет 24 087,6 тыс. рублей, на 2026 год - 24 087,6тыс. рублей, на 2027 год - 29 850,1 тыс. рублей. Расходная часть бюджета, сформированная на основании данных прогноза социально-экономического развития, составила на 2025 год составляет 24 087,6 тыс. рублей, на 2026 год - 24 087,6тыс. рублей, на 2027 год - 29 850,1 тыс. рублей. Таким образом, расходы бюджета муниципального округа Восточное Измайлово в 2025 - 2027 годах равняются доходам.

В случае возникновения, в ходе исполнения бюджета, превышения расходов над доходами, источником финансирования дефицита бюджета будет являться свободный остаток денежных средств, образовавшийся по состоянию на 01.01.2025 года.

Программа муниципальных внутренних заимствований на период 2025-2027 годов не предусмотрена. Также не предусмотрено привлечение бюджетных кредитов.

Предоставление муниципальных гарантий на период 2025-2027 годов не запланировано.

Верхний предел муниципального внутреннего долга 01 января 2026 года устанавливается равным 0,0 рублей, 01 января 2027 года устанавливается равным 0,0 рублей, 01 января 2028 года устанавливается равным 0,0 рублей.

Основные характеристики бюджета муниципального округа Восточное Измайлово на 2025 год и плановый период 2026 - 2027 годов представлены в таблице 4.

Таблица 4 (тыс. руб.)

Основные характеристики бюджета муниципального округа Восточное Измайлово на 2025 год и плановый период 2026 - 2027 годов				
№	Показатель	2025 год	Плановый период	
			2026 год	2027 год
1.	Общий объем доходов местного бюджета, в том числе по группам:	24 087,6	24 087,6	29 850,1
1.1.	- налоговые и неналоговые доходы	24 087,6	24 087,6	29 850,1
1.2.	- безвозмездные поступления	-	-	-
1.3.	- доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности	-	-	-
2.	Общий объем расходов местного бюджета.	24 087,6	24 087,6	29 850,1
3.	Профицит (+)/ дефицит местного бюджета	-	-	-
4.	Верхний предел муниципального долга:			
4.1.	- на начало года (по состоянию на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом)	-	-	-
4.2.	- на конец года (по состоянию на 31 декабря года, следующего за очередным финансовым годом)	-	-	-
5.	Межбюджетные трансферты, предоставляемые бюджетам других уровней:	480,0	480,0	480,0
6.	Муниципальные заимствования:			
6.1.	- внутренние	-	-	-
6.2.	- внешние	-	-	-
7.	Муниципальные гарантии.	-	-	-
8.	Бюджетные кредиты.	-	-	-

Объемы бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств, сгруппированные по разделам/подразделам и целевым статьям классификации расходов бюджета представлены в таблице 5.

Таблица 5 (тыс. руб.)

Объемы бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации бюджета муниципального округа Восточное Измайлово на 2025 год и плановый период 2026 - 2027 годов				
№	Раздел, подраздел, целевая статья	2025 год	Плановый период	
			2026 год	2027 год
	Главный распорядитель бюджетных средств – аппарат Совета депутатов муниципального округа Восточное Измайлово			
1	ВСЕГО:	24 087,6	24 087,6	29 850,1
2	01 02 31A01 00100	3504,4	3504,4	3504,4
3	01 02 35Г01 01100	139,0	139,0	139,0
4	01 03 31A01 00200	143,5	143,5	143,5
5	01 04 31Б01 00500	15744,8	15094,8	14600,8
6	01 04 35Г01 01100	433,4	433,4	433,4
7	01 07 33A04 00300	0,0	0,0	5762,5
8	01 11 32A01 00000	300,0	300,0	100,0
9	01 13 31Б01 00400	86,1	86,1	86,1
10	03 09 35E01 01400	113,0	113,0	113,0
11	07 05 31Б01 00500	43,0	43,0	43,0
12	08 04 35E01 00500	1560,0	1560,0	1560,0
13	10 01 35П01 00500	480,0	480,0	480,0
14	10 06 35П01 01800	715,0	715,0	715,0
15	12 04 35E01 00300	825,4	825,4	825,4
16	Условно утверждаемые расходы	0,0	650,0	1500,0

Пояснительная записка

к проекту бюджета муниципального округа Восточное Измайлово
на 2025 год и плановый период 2026 - 2027 годов

Проект бюджета муниципального округа Восточное Измайлово на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов основан на прогнозе социально-экономического развития муниципального округа Восточное Измайлово на 2025-2027 годов, на плановых значениях на 2025-2026 годы, утвержденных Решением Совета депутатов муниципального округа Восточное Измайлово от 12.12.2023 г. № 60, проекта Закона города Москвы о бюджете города Москвы.

Доходная часть бюджета муниципального округа Восточное Измайлово формируется за счет налоговых поступлений, размер которых утверждается Законом города Москвы, а также безвозмездных поступлений в виде межбюджетного трансферта, размер которого определяется соглашением между аппаратом Совета депутатов и Департаментом финансов города Москвы. В случае заключения такого соглашения, в доходную часть бюджета муниципального округа Восточное Измайлово будут внесены соответствующие изменения.

Расходная часть местного бюджета была сформирована по результатам анализа итогов социально-экономического развития муниципального округа Восточное Измайлово в 2024 году и прогнозе развития округа на 2025-2027 год.

В 2025 году изменений в составе аппарата Совета депутатов муниципального округа Восточное Измайлово не запланировано, штатная численность сотрудников останется такой же, как и 2024 году, перечень полномочий, закрепленных Законом города Москвы от 06.11.2002 №56 «Об организации местного самоуправления в городе Москве» и утвержденных Уставом муниципального округа Восточное Измайлово, также остается без изменений. В 2025 году ожидается индексация окладов муниципальных служащих, что приведет увеличению расходов местного бюджета для выплаты денежного содержания и

уплаты соответствующих налогов и сборов. Параметры расходной части бюджета по разделам, отражающим расходы на обеспечение деятельности аппарата Совета депутатов, утвержденные на плановый период 2025-2026 годов решением Совета депутатов муниципального округа Восточное Измайлово от 12.12.2023 № 60, были скорректированы с учетом повышения окладов на 5%.

Изменения также коснулись расходов, связанных с исполнением аппаратом Совета депутатов полномочий местного значения. Расходы, направленные на военно-патриотическое воспитание молодежи, на проведение местных праздников были скорректированы, в соответствии с уменьшением норматива №3, утвержденным Законом города Москвы «О бюджете города Москвы».

При формировании расходной части местного бюджета на плановый период 2026-2027 годов, в соответствии с рекомендациями Департамента экономического развития города Москвы, был учтен индекс-дефлятор равный 1.