



**АДМИНИСТРАЦИЯ
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ХОВРИНО
ПОСТАНОВАЛЕНИЕ**

Улица Флотская, д. 1, Москва, 125565

Телефон/факс: (495)454-91-26 E-mail: municipalhovrino@mail.ru <http://www.municipalhovrino.ru>

20.10.2023 № 2-1-3-19/23

**О проекте бюджета
муниципального округа Ховрино
на 2024 год и плановый период
2025 и 2026 годов**

В соответствии с Федеральным законом от 6 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Законом города Москвы от 6 ноября 2002 года №56 «Об организации местного самоуправления в городе Москве», Законом города Москвы от 10 сентября 2008 года №39 «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Москве», проектом Закона города Москвы «О бюджете города Москвы на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», Уставом муниципального округа Ховрино, Положением о бюджетном процессе в муниципальном округе Ховрино администрация муниципального округа постановляет:

1. Одобрить:

1.1. Прогноз социально-экономического развития муниципального округа Ховрино на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (приложение 1).

1.2. Основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального округа Ховрино на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (приложение 2).

1.3. Предварительные итоги социально-экономического развития муниципального округа Ховрино за 9 месяцев 2023 года и ожидаемые итоги социально-экономического развития муниципального округа Ховрино за 2023 год (приложение 3).

1.4. Прогноз основных характеристик бюджетам муниципального округа Ховрино на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (приложение 4).

1.5. Методику расчета межбюджетного трансферта, предоставляемого из бюджета муниципального округа Ховрино бюджету города Москвы на цели осуществления доплат к пенсиям лицам, проходившим муниципальную службу в городе Москве на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (приложение 5).

1.6. Верхний предел муниципального внутреннего долга

муниципального округа Ховрино, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям муниципального округа Ховрино в валюте Российской Федерации (приложение 6).

1.7. Оценку ожидаемого исполнения бюджета муниципального округа Ховрино за 2023 год (приложение 7).

1.8. Реестр источников доходов бюджета муниципального округа Ховрино на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (приложение 8).

1.9. Проект программы муниципальных внутренних заимствований муниципального округа Ховрино на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (приложение 9).

1.10. Проект программы муниципальных гарантий муниципального округа Ховрино в валюте Российской Федерации на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (приложение 10).

2. Внести проект решения Совета депутатов муниципального округа Ховрино «О бюджете муниципального округа Ховрино на 2024 год и плановый период 2024 и 2025 годов» на рассмотрение в Совет депутатов муниципального округа Ховрино.

3. Опубликовать настоящее постановление в бюллетене «Московский муниципальный вестник», сетевом издании «Московский муниципальный вестник» и разместить на официальном сайте органов местного самоуправления муниципального округа Ховрино в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» <https://municipalhovrino.ru>.

4. Контроль за исполнением настоящего постановления оставить за главой администрации муниципального округа Ховрино Гумматовой Т.О.

Глава администрации

Т.О. Гумматова

Прогноз социально-экономического развития муниципального округа Ховрино на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов

Прогноз социально-экономического развития муниципального округа Ховрино разработан в соответствии со ст. 173 Бюджетного Кодекса Российской Федерации с учетом прогноза развития экономики муниципального округа Ховрино для обоснованной оценки вероятного состояния социально-экономической сферы муниципального округа Ховрино.

На основании прогноза социально-экономического развития разрабатывается проект бюджета муниципального округа Ховрино на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

Прогноз социально-экономического развития муниципального округа Ховрино разработан на основе данных социально-экономического развития текущего года и тенденций развития экономики и социальной сферы на 2024 год, в соответствии с Законом города Москвы от 10 сентября 2008 года № 39 «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Москве», проектом закона города Москвы «О бюджете города Москвы на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», прогнозом социально-экономического развития города Москвы, порядком ведения расходных обязательств внутригородских муниципальных образований в городе Москве, утвержденным постановлением Правительства Москвы от 22 августа 2006 года № 631-ПП «О перечне и порядке исполнения расходных обязательств, порядком ведения реестров расходных обязательств внутригородских муниципальных образований в городе Москве», основными направлениями бюджетной и налоговой политики муниципального округа Ховрино.

Решение поставленных перед органами местного самоуправления муниципального округа Ховрино задач в 2024-2026 годах может обеспечиваться в рамках решения вопросов местного значения, определенных пунктом 1 статьи 8 Закона города Москвы от 6 ноября 2002 года № 56 «Об организации местного самоуправления в городе Москве».

Финансово-экономическая основа

В 2024 году и плановом периоде 2025 и 2026 годов, одним из основных источников формирования бюджета муниципального округа Ховрино остаются отчисления от налога на доходы физических лиц с доходов, зачисляемых по индивидуальным нормативам.

Также доходная часть бюджета формируется за счет поступлений от:

- прочих неналоговых доходов, зачисляемых в бюджеты муниципальных округов;
- прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам

внутригородских муниципальных образований городов федерального значения.

**Прогнозные показатели по доходам муниципального округа Ховрино
на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годы
в разрезе источников его формирования:**

№ п/п	Показатели	2023 год (уточн.план)	2024 год прогноз	2025 год прогноз	2026 год прогноз
Всего доходов, тыс.руб.		28 763,8	26 446,5	26 914,3	25 945,0
1	Налоговые доходы:	26 123,8	26 446,5	26 914,3	25 945,0
	Налог на доходы физических лиц, облагаемых по налоговой ставке, установленной Налоговым кодексом Российской Федерации	26 123,8	26 446,5	26 914,3	25 945,0
	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	-	-	-	-
2	Безвозмездные перечисления	-	-	-	-
	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам внутригородских муниципальных образований городов федерального значения	2 640,0	-	-	-
Норматив отчислений %		0,8568	0,6441	0,6079	0,5431
Сумма поступлений, Нормативная база, тыс.руб.		3 049 256,9	4 106 284,7	4 427 580,1	4 777 332,5

Поступление в бюджет муниципального округа Ховрино налога на доходы физических лиц ожидается на уровне учтенных в бюджете показателей. Прогноз доходов, полученных от налога на доходы физических лиц, рассчитан с учетом действующей в текущем году системы отчислений налога на доходы физических лиц в бюджеты муниципальных округов города Москвы.

Норматив отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджет муниципального округа Ховрино, определенного исходя из необходимости финансового обеспечения минимальных расходов, рассчитан на основании нормативов обеспечения расходных обязательств муниципальных округов.

В основу нормативов обеспечения расходных обязательств положена численность населения муниципального образования, которая определяется Территориальным органом Федеральной службы государственной статистики по городу Москве: 2023 год - 87 711 человек; 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов – 93 029 человек.

Нормативная величина на содержание работников органа местного самоуправления, выполняющих полномочия по решению вопросов местного значения, определяется на уровне аналогичных расходов по государственным

гражданским служащим города Москвы, в порядке, предусмотренном федеральным законодательством и законами города Москвы:

1. Для выполнения полномочий, установленных пунктами 1-4, 6, 10-12, 16-18, подпунктами «в», «г», «д», «и», «к» пункта 19, пунктами 20-24 части 1 статьи 8 и пунктами 1, 2, 4, 6.1 статьи 8.1 Закона города Москвы от 6 ноября 2002 года № 56 «Об организации местного самоуправления в городе Москве» на 2024 год составляет 22 770,4 тыс.руб., на 2025 год – 23 238,2 тыс.руб. и на 2026 год – 22 268,9 тыс.руб.

2. Норматив по оплате проезда депутата Совета депутатов муниципального округа Ховрино на всех видах городского пассажирского транспорта, за исключением такси и маршрутного такси, установлен на 2024 год в размере 19,5 тыс.руб. на 2025 год – 19,5 тыс.руб. и на 2026 год – 19,5 тыс.руб. в расчете на 12 человек и составляет в сумме 234,0 тыс.руб.- ежегодно.

3. Норматив по иным полномочиям по решению вопросов местного значения (за исключением полномочий, указанных в графах 2 и 3 приложения 12 к проекту закона города Москвы «О бюджете города Москвы на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов») в расчете на одного жителя муниципального округа Ховрино на 2024 и плановый период 2025 и 2026 годов 37 рублей и составляет в сумме 3 442,1 тыс.руб.- ежегодно.

Распределение бюджетных ассигнований бюджета муниципального округа Ховрино на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов

(тыс. руб.)

Наименование	Рз	Пр	2023 год (уточ. план)	Сумма на 2024 год	Сумма на 2025 год	Сумма на 2026 год
Общегосударственные вопросы	01		23 712,5	20 586,3	21 054,1	20 084,8
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01	02	3 851,7	3 236,2	3 236,2	3 006,9
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	2 874,0	234,0	234,0	234,0
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	16 679,7	16 990,0	17 457,8	16 717,8
Резервные фонды	01	11	40,0	40,0	40,0	40,0
Другие общегосударственные вопросы	01	13	267,1	86,1	86,1	86,1
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07	05	75,0	25,0	25,0	25,0
Культура, кинематография	08		2 181,7	2 165,0	1 495,0	825,0

Наименование	Рз	Пр	2023 год (уточ. план)	Сумма на 2024 год	Сумма на 2025 год	Сумма на 2026 год
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08	04	2 181,7	2 165,0	1 495,0	825,0
Социальная политика	10		2 749,6	2 519,2	2 519,2	2 519,2
Пенсионное обеспечение	10	01	1 362,0	1 254,0	1 254,0	1 254,0
Другие вопросы в области социальной политики	10	06	1 387,6	1 265,2	1265,2	1265,2
Средства массовой информации	12		937,5	1 151,0	1 151,0	1 151,0
Периодическая печать и издательства	12	02	781,5	985,0	985,0	985,0
Другие вопросы в области средств массовой информации	12	04	156,0	166,0	166,0	166,0
Условно – утверждаемые расходы				-	670,0	1 340,0
ИТОГО РАСХОДОВ			29 656,3	26 446,5	26 914,3	25 945,0

Бюджет муниципального округа Ховрино на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов сбалансирован и является самодостаточным. Безвозмездные поступления из бюджета города Москвы на выравнивание бюджетной обеспеченности не предусмотрены.

**Показатели прогноза социально-экономического развития
муниципального округа Ховрино
на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов**

№ п/ п	Наименование показателя	Ед. изм.	Отчетный показатель за 2023 год (факт. расх. За 9 мес.)	Прогноз		
				Очередной 2024 год	Плановый период	
					2025 год	2026 год
1	Численность населения муниципального округа Ховрино	чел.	87 711	93 029	93 029	93 029
2	Количество Муниципальных учреждений	ед.	нет	нет	нет	нет
3	Фонд заработной платы, в т.ч. начисления на выплаты по оплате труда /компенсация санаторно-курортное лечение /компенсация за мед. обслуживание	тыс.руб	9 610,0	18 529,8	18 997,1	18 027,8
4	Объем продукции, работ, услуг, закупаемых для муниципальных нужд за счет собственных средств	тыс. руб.	1 294,1	1 575,2	1 575,2	1 575,2

5	Объем финансовых средств, выделяемых на информирование жителей о деятельности органов местного самоуправления	тыс. руб.	513,0	1 151,0	1 151,0	1 151,0
6	Социальная политика (пенсионное обеспечение, компенсация санаторно-курортное лечение/компенсация за мед. обслуживание)	тыс.руб	975,9	2519,2	2519,2	2519,2
7	Объем финансовых средств, выделяемых на обучение, повышение квалификации, профессиональную переподготовку	тыс.руб	25,0	25,0	25,0	25,0
8	Объем финансовых средств, выделяемых на проведение местных праздничных мероприятий и мероприятий по военно-патриотическому воспитанию	тыс. руб.	958,6	2 165,0	1 495,0	825,0

Пояснительная записка
к прогнозу социально-экономического развития муниципального округа
Ховрино на 2024 год
и плановый период 2025 и 2026 годов

№	Наименование показателя	Значение показателей в 2023 году	Значение показателей в очередном 2024 году	Значение показателей в плановом периоде		Причины и факторы изменений
				2025год	2026 год	
1	Численность населения муниципального образования, чел.	87,7	93,0	93,0	93,0	Данные по численности представлены Департаментом финансов города Москвы на основании данных Мосгорстата
2	Количество муниципальных учреждений, ед.	нет	нет	нет	нет	-
3	Доходы бюджета МО -не налоговые доходы -безвозмездные поступления	28 763,8 26 123,8 2 640,0	26 446,5 26 446,5 -	26 914,3 26 914,3 -	25 945,0 25 945,0 -	Объем доходов бюджета МО Ховрино определяется согласно проекта закона города Москвы «О бюджете города Москвы на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».
4	Фонд заработной платы, в т.ч. начисления на выплаты по оплате труда /компенсация санаторно-курортное лечение /компенсация за мед. обслуживание	18 103,9	18 529,8	18 997,1	18 027,8	Согласно штатному расписанию с учетом индексации 5%
5	Объем продукции, работ, услуг, закупаемых для муниципальных нужд за счет собственных средств, тыс.	2 512,20	1 696,4	1 696,4	1 696,4	Объем закупаемой продукции определяется Исходя из общего объема доходов муниципального округа Ховрино с

	руб.					учетом прогнозного изменения уровня цен
6	Объем финансовых средств, выделяемых на информирование жителей о деятельности органов местного самоуправления, тыс. руб.	937,5	1 151,0	1 151,0	1 151,0	Объем финансовых средств, выделяемых на информирование жителей о деятельности органов самоуправления планируется исходя из общего объема доходов бюджета муниципального округа Ховрино, а также с учетом прогнозного изменения уровня цен
7	Социальная политика (пенсионное обеспечение, компенсация за санаторно-курортное лечение/компенсация за мед. обслуживание)	2 749,6	2519,2	2519,2	2519,2	Объем финансовых средств, на социальную политику исходя из общего объема доходов бюджета муниципального округа Ховрино, а также с учетом прогнозного изменения уровня цен и количества получателей
8	Объем финансовых средств, выделяемых на обучение, повышение квалификации, профессиональную переподготовку	75,0	25,0	25,0	25,0	Объем финансовых средств исходя из общего объема доходов бюджета муниципального округа Ховрино, а также с учетом прогнозного изменения уровня цен и потребности в обучении

9	Объем финансовых средств, выделяемых на проведение праздничных мероприятий и мероприятий по военно-патриотическому воспитанию населения по месту жительства, тыс.руб.	2 181,7	2 165,0	1 495,0	825,0	Объем финансовых средств, выделяемых на проведение местных праздничных мероприятий и мероприятий по военно-патриотическому воспитанию населения по месту жительства планируется исходя из общего объема доходов бюджета муниципального округа Ховрино
---	---	---------	---------	---------	-------	---

Основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального округа Ховрино на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов

I. Общие положения

Основные направления бюджетной и налоговой политики на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов подготовлены на основании и в соответствии с положениями Бюджетного Кодекса Российской Федерации, Уставом муниципального округа Ховрино, Положением о бюджетном процессе в муниципальном округе Ховрино, иными нормативными правовыми актами муниципального округа Ховрино и содержат основные ориентиры и направления бюджетной и налоговой политики на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

Бюджетная и налоговая политика 2024 года и планового периода 2025 и 2026 годов (далее бюджетная и налоговая политика) является одной из основ для формирования бюджета муниципального округа Ховрино на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, обеспечения рационального и эффективного использования бюджетных средств, дальнейшего совершенствования межбюджетных отношений, разработки основных характеристик и прогнозируемых параметров бюджета муниципального округа Ховрино, а также обеспечения прозрачности и открытости бюджетного планирования.

В основу бюджетной политики муниципального округа Ховрино положены цели, сформулированные в основных направлениях бюджетной политики на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов Российской Федерации.

Сбалансированность бюджета муниципального округа Ховрино достигается за счет детального экономического анализа при принятии новых расходных обязательств.

Бюджетная политика должна соответствовать целям социально-экономического развития муниципального округа Ховрино:

- обеспечение прав жителей на осуществление местного самоуправления через органы местного самоуправления;
- улучшение качества и увеличение перечня социальных услуг, предоставляемых населению за счет местного бюджета;
- повышение уровня жизни всех групп населения муниципального округа Ховрино и деятельности сообществ на его территории, повышение качества и доступности муниципальных услуг;
- создание условий для позитивных изменений в социальной сфере;
- создание условий для дальнейшего устойчивого социально-экономического и общественно-политического развития муниципального округа Ховрино;
- повышение эффективности управления финансовыми ресурсами

муниципального округа Ховрино;

- ориентация на комплексный подход в решении задач по обеспечению социальной стабильности;
- обеспечение вовлечения граждан в обсуждение бюджетных решений и осуществление контроля за эффективностью и результативностью их исполнения.

II. Основные задачи бюджетной и налоговой политики

Основными задачами бюджетной и налоговой политики являются:

- определение подходов к планированию доходов и расходов, источников финансирования дефицита бюджета муниципального округа Ховрино;
 - разработка и утверждение сбалансированного местного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, как основы обеспечения предсказуемости и преемственности бюджетной политики;
 - оптимизация системы закупок (реализация Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»);
 - реализация исчерпывающих мер по максимальной мобилизации финансовых ресурсов путем координации деятельности органов местного самоуправления;
 - совершенствование бюджетного процесса в муниципальном округе Ховрино за счет повышения роли среднесрочного и текущего планирования, усиления контроля полноты поступления причитающихся муниципальному округу налоговых доходов и рационального расходования средств местного бюджета в соответствии с законодательством;
 - участие в физическом и гражданско-патриотическом воспитании молодежи;
 - дальнейшее повышение уровня бюджетной обеспеченности;
 - сохранение бюджетной направленности бюджетных расходов;
- обеспечение исполнения расходных обязательств;
- обеспечение финансирования социально-значимых мероприятий;
- оптимизация расходов на функционирование органов местного самоуправления и рациональной экономии финансовых средств на текущее содержание за счет совершенствования практики размещения муниципального заказа на конкурентной основе;
- исполнение бюджета муниципального округа Ховрино в режиме строгой и разумной экономии бюджетных средств;
 - обеспечение открытости информации о достигнутых и планируемых результатах бюджетной политики и использовании средств бюджета муниципального округа Ховрино;
 - приведение правовых актов муниципального округа Ховрино в соответствие с Бюджетным Кодексом Российской Федерации и другими законодательными актами в области организации бюджетного процесса.

III. Основные направления бюджетной и налоговой политики

Основными целями бюджетной политики в 2024 году и плановом

периоде 2025 и 2026 годов являются:

- безусловное выполнение действующих и принимаемых обязательств;
- обеспечение прозрачности и открытости бюджетного процесса.

Принимая во внимание, что в 2024 году и плановом периоде 2025 и 2026 годов единственными доходами бюджета муниципального округа Ховрино планируются отчисления от налога на доходы физических лиц, основными направлениями бюджетной политики являются:

- оптимизация работы и взаимодействие с налоговыми службами в части собираемости налогов на доходы физических лиц;
- взаимодействие с Департаментом финансов города Москвы, Управлением Федерального казначейства по г. Москве в части налоговых поступлений в бюджет муниципального округа Ховрино;
- усиление контроля за поступлением в бюджет муниципального округа Ховрино причитающихся доходов;
- эффективное и строго целевое расходование средств бюджета муниципального округа Ховрино;
- направление экономии собственных средств бюджета муниципального округа Ховрино на выполнение своих полномочий;
- повышение эффективности работы по информированию населения муниципального округа Ховрино о деятельности органов местного самоуправления;
- совершенствование системы закупок (реализация Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»);
- усиление контроля за рациональным расходованием средств местного бюджета.

Основные направления налоговой политики подготовлены в целях составления проекта бюджета муниципального округа Ховрино на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов. Налоговая политика в 2023-2025 годах строится на основе преемственности заложенных в предшествующие годы базовых принципов и условий налогообложения, при этом главными целями, на достижение которых будет направлена налоговая политика в 2024-2026 годах, останется обеспечение устойчивости бюджета муниципального округа Ховрино на основе стабильности налоговой базы.

**Предварительные итоги социально-экономического развития
муниципального округа Ховрино за 9 месяцев 2023 года и ожидаемые
итоги социально-экономического развития муниципального округа
Ховрино за 2023 год**

№ п/п	Показатели	План2023 год (тыс.руб.)	Факт9ме с. 2023 г. (тыс.руб.)	% Выполнения 9мес. 2023 г.	Ожидаемое исполнение 2023 год(тыс.руб)
	Всего доходов	28 763,8	24 660,3	85,7	29 026,5
1	Налог на доходы физических лиц	26 123,8	22 680,3	86,8	26 446,5
	Налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации	19 000,2	12 932,7	68,10	16 312,7
	Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со статьей 227 Налогового кодекса Российской Федерации	41,7	86,6	100,00	82,6
	Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового Кодекса Российской Федерации	1 530,2	1 038,6	67,90	1 196,5
	Налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей (за исключением налога на доходы физических лиц с сумм прибыли контролируемой иностранной компании, в том числе фиксированной прибыли	5 551,7	2 222,4	40,00	2 435,8

	контролируемой иностранной компании, а также налога на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов)				
	Налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650 000 рублей)	0,0	992,8	0,0	1 008,0
	Налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей)	0,0	5407,2	0,0	5 410,9
2	Безвозмездные поступления	2 640,0	1 980,0	75,0	2 580,0
	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам внутригородских муниципальных образований городов федерального значения	2 640,0	1 980,0	75,0	2 580,0
Всего расходов		29 656,3	18 157,7	61,2	29 085,9
1	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации И муниципального образования	3 851,7	2 853,1	74,1	3 851,7
2	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	2 874,0	2 019,0	70,3	2 619,0
3	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	16 679,7	10 546,0	64,0	16 679,7
4	Резервный фонд	40,0	0,0	0,0	0,0
5	Другие общегосударственные вопросы	267,1	267,1	100,00	267,1
6	Образование	75,0	25,0	33,3	30,0
7	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	2 181,7	958,6	43,9	2 181,7
8	Пенсионное обеспечение	2 749,6	975,9	35,5	2519,2
9	Средства массовой информации	937,5	513,0	54,7	937,5
10	Условно утвержденные расходы	0,0	0,0	0,0	0,0

**Прогноз основных характеристик бюджета муниципального округа
Ховрино на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов**

№ п/п	Показатель	2024 год	2025 год	2026 год
1.	Общий объем доходов Местного бюджета, в том числе по группам:	26 446,5	26 914,3	25 945,0
1.1.	Налоговые и неналоговые доходы	26 446,5	26 914,3	25 945,0
1.2.	Безвозмездные поступления	0,0	0,0	0,0
1.3.	Доходы от предпринимательской деятельности	0,0	0,0	0,0
2.	Общий объем расходов местного бюджета	26 446,5	26 914,3	25 945,0
3.	Профицит/дефицит местного бюджета	0,0	0,0	0,0
4.	Верхний предел муниципального долга	0,0	0,0	0,0

Методика расчета межбюджетного трансферта, предоставляемого из бюджета муниципального округа Ховрино бюджету города Москвы на цели осуществления доплат к пенсиям лицам, проходившим муниципальную службу в городе Москве, на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов

Законом города Москвы от 22 октября 2008 года № 50 «О муниципальной службе в городе Москве» гарантировано предоставление пенсионного обеспечения за выслугу лет.

Установлено, что нормативная величина расходов муниципальным служащим, вышедшим на пенсию, определяется на уровне аналогичных расходов на выплату пенсионного обеспечения государственным гражданским служащим города Москвы, вышедшим на пенсию в порядке, предусмотренными правовыми актами города Москвы.

При формировании нормативной величины расходов на выплату муниципальным служащим, вышедшим на пенсию учтены расходы на доплату к пенсии одиннадцати муниципальным служащим муниципального округа Ховрино в городе Москве, вышедшим на пенсию на основании сведений, предоставленных Департаментом труда и социальной защиты населения города Москвы.

1 человек x 14 500,00 рублей x 12 месяцев = 174 000,00 рублей

10 человек x 9000,00 рублей x 12 месяцев = 1 080 000,00 рублей

Итого на год: - 1 254 000,00 рублей

Приложение 6
к постановлению администрации
муниципального округа Ховрино
от 20.10.2023 № 2-1-3-19/23

**Верхний предел муниципального внутреннего долга
муниципального округа Ховрино, в том числе верхний предел
долга по муниципальным гарантиям муниципального округа
Ховрино в валюте Российской Федерации:**

на 1 января 2025 года в сумме 0,00 тыс. руб.;

на 1 января 2026 года в сумме 0,00 тыс. руб.;

на 1 января 2027 года в сумме 0,00 тыс. руб.

**Оценка
ожидаемого исполнения бюджета муниципального округа Ховрино
за 2023 год**

Объем доходной части бюджета муниципального округа Ховрино на 2023 год утвержден решением Совета депутатов муниципального округа Ховрино от 22 декабря 2022 года № 1/5-14.20/22 «О бюджете муниципального округа Ховрино на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

Уточненный объем доходной части бюджета муниципального округа Ховрино на 2023 год утвержден в сумме 28 763,8 тыс.руб., из которых 2 640,0 тыс.руб. прочие межбюджетные трансферты, поступающие из бюджета города Москвы бюджетам муниципальных округов в целях повышения эффективности осуществления советами депутатов муниципальных округов переданных в соответствии с Законом города Москвы от 11 июля 2012 года № 39 полномочий города Москвы (внесение изменений в решение Совета депутатов «О бюджете муниципального округа Ховрино на 2023 и плановый период 2024 и 2025 годов от 16 февраля 2023 года №1-5-14.2/22).

Реалистичность утвержденных бюджетных показателей по доходам подтверждается результатами исполнения бюджета муниципального округа Ховрино за истекший период текущего года.

В целом, ожидаемое поступление собственных доходов в бюджет муниципального округа Ховрино (без учета средств, поступающих из бюджета города Москвы) в 2023 году как профицитный.

Исполнение расходной части бюджета муниципального округа Ховрино ожидается на уровне запланированных в бюджете муниципального округа Ховрино расходов, а также с учетом поступивших доходов и за счет средств свободного остатка, образовавшегося на лицевом счете по состоянию на 1 января 2023 года.

Ожидаемые итоги исполнения бюджета МО Ховрино за 2023 год

Позиции отчета	План 2023 г. (тыс. руб.)	Фактическое поступление на 01.10.2023 г. (тыс. руб. / %)	Расходы на 01.10.2023 г. (тыс. руб. / %)	Ожидаемые итоги на 31.12.2023 г. (тыс. руб. / %)
Доходы	28 763,8	24 660,0(85,7%)		29 026,5(100,9%)
Налоговые доходы	26 123,8	22 680,3(86,8%)		26 446,5(101,2%)
Межбюджетные трансферты	2 640,0	1 980,0 (75%)		2 580,0 (97,7%)
Расходы	29 656,3		16703,5 (56,3%)	29085,9 (98,1%)

Ожидаемое поступление собственных доходов в бюджет муниципального округа Ховрино (без учета средств, поступающих из бюджета города Москвы) в 2023 году оценивается на уровне 101,2%) от плана.

Исполнение расходной части бюджета муниципального округа Ховрино ожидается на уровне 29 085,9 тыс. рублей. Значительная экономия сложилась по итогам проведения конкурсных процедур и запланированной выплате и муниципальному служащему при выходе на пенсию, доплат к пенсиям лицам, проходившим муниципальную службу в муниципальном округе Ховрино.

Неиспользованные средства местного бюджета останутся в бюджете муниципального округа Ховрино при необходимости будут распределены в 2024 году.

**Реестр источников доходов бюджета муниципального округа Ховрино на
2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов**

тыс.руб.

Номер реестровой записи*	Источники доходов бюджетов/наименование источника дохода	Код классификации доходов		Наименование главного администратора доходов бюджета	Прогноз доходов		
		код	наименование		на 2024 год (очередной финансовый год)	На 2025 год (первый год планового периода)	На 2026 год (второй год планового периода)
		10102010010000 110	Налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации, а также доходов от долевого участия в организации полученных в виде дивидендов	Федеральная налоговая служба	16 312,7	16 677,3	15 948,1

		10102020010000 110	Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со статьей 227 Налогового кодекса Российской Федерации	Федеральная налоговая служба	82,6	83,4	82,6
		10102030010000 110	Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами В соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации	Федеральная налоговая служба	1 196,5	1208,7	1 196,5
		10102080010000 110	Налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000000 рублей (за исключением налога на доходы физических лиц с сумм прибыли контролируемой иностранной компании, в том числе фиксированной прибыли)	Федеральная налоговая служба	2 435,8	2 460,6	2 298,9

			контролируемой иностранной компании, а также налога на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов)				
		10102130010000 110	Налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650 000 рублей)	Федеральная налоговая служба	1 008,0	1018,3	1 008,0
		10102140010000 110	Налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей)	Федеральная налоговая служба	5 410,9	5466,0	5 410,9
					26 446,5	26 914,3	25 945,0

**Проект программы муниципальных внутренних заимствований
муниципального округа Ховрино на 2024 год и плановый период
2025 и 2026 годов**

I. Привлечение заимствований на 2024год

№ п/п	Виды заимствований	Объем привлечения средств (тыс.рублей)	
		2024 год	2025 год
-	-	-	-
	ИТОГО	-	-

II. Погашение заимствований в 2024 году

№ п/п	Виды заимствований	Объем погашения средств (тыс.рублей)	
		2024 год	2025 год
-	-	-	-
	ИТОГО	-	-

III. Привлечение заимствований на 2025 и 2026 годы

№ п/п	Виды заимствований	Объем привлечения средств (тыс.рублей)	
		2025 год	2026 год
-	-	-	-
	ИТОГО	-	-

IV. Погашение заимствований в 2025 и 2026 годах

№ п/п	Виды заимствований	Объем погашения средств (тыс.рублей)	
		2025 год	2026год
-	-	-	-
	ИТОГО	-	-

