

АППАРАТ СОВЕТА ДЕПУТАТОВ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ЛЮБЛИНО

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

08.11.2024 № 15

О прогнозе социально-экономического развития муниципального округа Люблино на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 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 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов», Уставом муниципального округа Люблино, Положением о бюджетном процессе в муниципальном округе Люблино, аппарат Совета депутатов муниципального округа Люблино постановляет:

1. Одобрить прогноз социально-экономического развития муниципального округа Люблино на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов и направить на рассмотрение в Совет депутатов муниципального округа Люблино (приложение 1).

2. Внести проект решения Совета депутатов муниципального округа Люблино «О бюджете муниципального округа Люблино на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» на рассмотрение в Совет депутатов муниципального округа Люблино.

3. Одновременно с проектом решения Совета депутатов муниципального округа Люблино «О бюджете муниципального округа Люблино на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» представить в Совет депутатов муниципального округа Люблино:

3.1. основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального округа Люблино на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов (приложение 2);

3.2. предварительные итоги социально-экономического развития муниципального округа Люблино за 10 месяцев 2024 года и ожидаемые итоги социально-экономического развития муниципального округа Люблино за 2024 год (приложение 3);

3.3. прогноз основных характеристик бюджета муниципального округа Люблино на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов (приложение 4);

3.4. методику расчета межбюджетного трансферта, предоставляемого из бюджета муниципального округа Люблино бюджету города Москвы на цели осуществления доплат к пенсиям лицам, проходившим муниципальную службу в городе Москве, на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов (приложение 5);

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

3.6. оценку ожидаемого исполнения бюджета муниципального округа Люблино за 2024 год (приложение 7);

3.7. реестр источников доходов бюджета муниципального округа Люблино на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов (приложение 8);

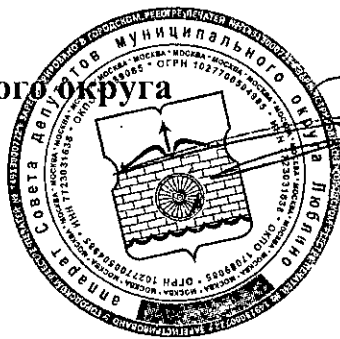
3.8. проект программы муниципальных внутренних заимствований муниципального округа Люблино на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов (приложение 9);

3.9. проект программы муниципальных гарантий муниципального округа Люблино в валюте Российской Федерации на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов (приложение 10).

4. Опубликовать настоящее постановление в сетевом издании «Московский муниципальный вестник» и разместить на официальном сайте муниципального округа Люблино www.lublino-mos.ru.

5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на главного бухгалтера - начальника финансового - экономического отдела Капленкову З.В.

Глава муниципального округа
Люблино



Р.Х. Багаутдинов

Прогноз социально-экономического развития муниципального округа Люблино на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов

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

На основании прогноза социально-экономического развития разрабатывается проект бюджета муниципального округа Люблино на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

Прогноз социально-экономического развития муниципального округа Люблино разработан на основе данных социально-экономического развития текущего года и тенденций развития экономики и социальной сферы на 2025 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 2025 год и плановый период 2026 и 2027 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 Люблино.

Решение поставленных перед органами местного самоуправления муниципального округа Люблино задач в 2025-2027 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 2025 году и плановом периоде 2026 и 2027 году, одним из основных источников формирования бюджета муниципального округа Люблино 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 на 2025 год и плановый период 2026 и 2027
годы в разрезе источников его формирования:**

№ п/п	Показатели	2024 год (уточн. план)	2025 год прогноз	2026 год прогноз	2027 год прогноз
	Всего доходов, тыс. руб.	39 077,7	32 743,3	32 398,7	47 259,7
1	Налоговые доходы:	34 757,7	32 743,3	32 398,7	47 259,7
	Налог на доходы физических лиц, облагаемых по налоговой ставке, установленной Налоговым кодексом Российской Федерации	34 757,7	32 743,3	32 398,7	47 259,7
	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	-	-	-	-
2	Безвозмездные перечисления	-	-	-	-
	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам внутригородских муниципальных образований городов федерального значения	4 320,00	-	-	-
	Норматив отчислений %	0,6305	0,4457	0,4063	0,5536
	Сумма поступлений, нормативная база, тыс. руб.	5 512 802,0	7 346 493,7	7 974 077,2	8 536 787,6

В основу нормативов обеспечения расходных обязательств положена численность населения муниципального образования, которая определяется Территориальным органом Федеральной службы государственной статистики по городу Москве: 2024 год – 181 447 человек; 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов – 184 071 человека.

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 2025 год составляет 25 147,6 тыс. руб., на 2026 год – 24 806,8 тыс. руб. и на 2027 год – 25 583,5 тыс. руб.

2. Норматив по оплате проезда депутата Совета депутатов муниципального округа Люблино на всех видах городского пассажирского транспорта, за исключением такси и маршрутного такси, установлен на 2025 года в размере 20,5

тыс.руб. на 2026 год – 20,5 тыс.руб. и на 2027 год – 20,5 тыс.руб. в расчете на 20 человек и составляет в сумме 410,0 тыс. руб. - ежегодно.

3. Норматив по иным полномочиям по решению вопросов местного значения в расчете на одного жителя муниципального округа Люблино на 2025 и плановый период 2026 и 2027 годов 39 рублей и составляет в сумме 7 178,8 тыс. руб. – ежегодно.

№ п/п	Показатели	2024 год (уточ. план)	2025 год	2026 год	2027 год
1 Расходы:		39 646,2	32 736,4	32 395,6	47 254,5
1.1	Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления	6 224,4	3 173,0	3 412,0	3 173,0
1.2	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных округов	4 576,5	410,0	410,0	410,0
1.3	Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	21 664,9	19 644,6	19 064,7	20 080,5
1.4	Обеспечение проведения выборов и референдумов	0,0	0,0	0,0	14 082,2
1.5	Резервный фонд	20,0	20,0	20,0	20,0
1.6	Общегосударственные вопросы	129,3	129,3	129,3	129,3
1.7	Образование	75,0	75,0	75,00	75,0
1.8	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	4 200,0	4 500,0	4 500,0	4 500,0
1.9	Социальная политика	2 357,0	2 330,0	2 330,0	2 330,0
1.10	Средства массовой информации	399,1	2 529,5	2 529,5	2 529,5
1.11	Условно утвержденные расходы	0,0		809,8	2 362,7

Показатели прогноза социально-экономического развития муниципального округа Люблино на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов

№ п/ п	Наименование показателя	Ед. изм.	Отчетный показател ь за 2024 год (факт. расх. за 10 мес.)	Прогноз		
				очередн ой 2025 год	плановый период	
					2026 год	2027 год
1	Численность населения Совет депутатов муниципального округа Люблино в городе Москве	чел.	181 447	184 071	184 071	184 071
2	Количество муниципальных учреждений	ед.	нет	нет	нет	нет
3	Объем продукции, работ, услуг, закупаемых для муниципальных нужд за счет собственных средств	тыс. руб.	2 338,3	10 057,7	10 057,7	10 057,7
4	Объем финансовых средств, выделяемых на информирование жителей о деятельности органов местного самоуправления	тыс. руб.	92,8	2 529,5	2 529,5	2 529,5
6	Объем финансовых средств, выделяемых на проведение местных праздничных мероприятий и мероприятий по военно-патриотическому воспитанию	тыс. руб.	3 630,0	4 500,0	4 500,0	4 500,0

**Пояснительная записка
к прогнозу социально-экономического развития муниципального округа
Люблино на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов**

№ п/п	Наименован ие показателя	Значен ие Показа телей в 2024 году	Значен ие показа телей в очеред ном 2025 году	Значение показателей в плановом периоде		Причины и факторы изменений
				2026 год	2027 год	
1	Численность населения муниципального образования, чел.	181 447	184 071	184 071	184 071	Данные по численности представлены Департаментом финансов города Москвы на основании данных Мосгорстата
2	Количество муниципальных учреждений, ед.	нет	нет	нет	нет	-
3	Объем продукции, работ, услуг, закупаемых для муниципальных нужд за счет собственных средств, тыс. руб.	3 797,0	10 057,7	10 057,7	10 057,7	Объем закупаемой продукции определяется исходя из общего объема доходов муниципального округа Люблино с учетом прогнозного изменения уровня цен
4	Объем финансовых средств, выделяемых на информирование жителей о	399,1	2 529,5	2 529,5	2 529,5	Объем финансовых средств, выделяемых на информирование жителей о деятельности органов

	деятельности органов местного самоуправления, тыс. руб.					самоуправления планируется исходя из общего объема доходов бюджета муниципального округа Люблино, а также с учетом прогнозного изменения уровня цен, заложены затраты на оплату бюллетеня «Московский муниципальный вестник»
5	Объем финансовых средств, выделяемых на проведение праздничных мероприятий и мероприятий по военно-патриотическому воспитанию населения по месту жительства, тыс.руб.	4 200,0	4 500,0	4 500,0	4 500,0	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 Люблино

Основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального округа Люблино на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов

I. Общие положения

Основные направления бюджетной и налоговой политики на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов подготовлены на основании и в соответствии с положениями Бюджетного Кодекса Российской Федерации, Уставом муниципального округа Люблино, Положением о бюджетном процессе в муниципальном округе Люблино, иными нормативными правовыми актами муниципального округа Люблино и содержат основные ориентиры и направления бюджетной и налоговой политики на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

Бюджетная и налоговая политика 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов (далее бюджетная и налоговая политика) является одной из основ для формирования бюджета муниципального округа Люблино на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов, обеспечения рационального и эффективного использования бюджетных средств, дальнейшего совершенствования межбюджетных отношений, разработки основных характеристик и прогнозируемых параметров бюджета муниципального округа Люблино, а также обеспечения прозрачности и открытости бюджетного планирования.

В основу бюджетной политики муниципального округа Люблино положены цели, сформулированные в основных направлениях бюджетной политики на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов Российской Федерации.

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

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

- исполнение вопросов местного значения;
- обеспечение прав жителей на осуществление местного самоуправления через органы местного самоуправления;
- 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 Совета депутатов муниципального округа Люблино;
- повышение эффективности управления финансовыми ресурсами муниципального округа Люблино;
- 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 Люблино;
- разработка и утверждение сбалансированного местного бюджета на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 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 Люблино в городе Москве 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 Люблино в режиме строгой и разумной экономии бюджетных средств;
- обеспечение открытости информации о достигнутых и планируемых результатах бюджетной политики и использовании средств бюджета Совет депутатов муниципального округа Люблино;
- приведение правовых актов муниципального округа Люблино в соответствие с Бюджетным Кодексом Российской Федерации и другими законодательными актами в области организации бюджетного процесса;
- продолжение внедрения государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет».

III. Основные направления бюджетной и налоговой политики

При подготовке основных направлений бюджетной политики были учтены положения Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации.

Основными целями бюджетной политики в 2025 году и плановом периоде 2026 и 2027 году являются:

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

Принимая во внимание, что в 2025 году и плановом периоде 2026 и 2027 году единственными доходами бюджета муниципального округа Люблино 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 Люблино;

- усиление контроля за поступлением в бюджет муниципального округа Люблино причитающихся доходов;

- эффективное и строго целевое расходование средств бюджета муниципального округа Люблино;

- направление экономии собственных средств бюджета муниципального округа Люблино на выполнение своих полномочий;

- повышение эффективности работы по информированию населения муниципального округа Люблино 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 Люблино на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов. Налоговая политика в 2025-2027 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 2025-2027 годах, останется обеспечение устойчивости бюджета муниципального округа Люблино на основе стабильности налоговой базы.

**Предварительные итоги социально-экономического развития
муниципального округа Люблино за 10 месяцев 2024 года и ожидаемые
итоги социально-экономического развития муниципального округа
Люблино за 2024 год**

№ п/ п	Показатели	План 2024 год (тыс. руб.)	Факт 10 мес. 2024 г. (тыс. руб.)	% выполнени я 10 мес. 2024 г.	Ожидаемое исполнени е 2024 год (тыс. руб.)
	Всего доходов	39 077,7	35 314,3	90,36	39 077,7
1	Налог на доходы физических лиц	34 757,7	30 994,3	89,17	34 757,7
	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 физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов	28 910,8	21 307,2	73,69	28 910,8
	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	245,4	46,2	18,82	245,4
	Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации (за исключением доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов)	981,5	2 496,9	254,39	981,5
	Налог на доходы физических лиц в	1320,0	2 092,1	158,49	1320,0

	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 контролируемой иностранной компании, а также налога на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов)				
	Налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650 000 рублей)	900,0	903,0	100,33	900,0
	Налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов (в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей)	2400,0	4 148,9	172,87	2400,0
	Поступление штрафов в бюджет МО	0,0	0,0	0,0	0,0
	Невыясненные поступления	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Безвозмездные поступления	4 320,00	4320,0	100,00	4 320,00
	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам внутригородских муниципальных образований городов федерального значения	4 320,00	4320,0	100,00	4 320,00
	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов внутригородских муниципальных образований городов федерального значения	0,0	0,0	0,0	0,0
	Всего расходов	39 646,2	28 344,0	71,49	39 646,2
1	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	6 224,4	4 714,0	75,73	6 224,4

2	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	4 576,5	3 454,5	75,5	4 576,5
3	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	21 664,9	15 062,4	69,52	21 664,9
4	Обеспечение проведения выборов и референдумов	0,0	0,0	0,0	0,0
4	Резервный фонд	20,0	0,0	0,00	20,0
5	Другие общегосударственные вопросы	129,3	129,3	100,00	129,3
6	Образование	75,0	0,0	0,0	75,0
7	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	4 200,00	3 630,0	86,42	4 200,00
8	Пенсионное обеспечение	2 357,0	1 171,0	49,68	2 357,0
9	Средства массовой информации	399,1	182,8	45,80	399,1
10	Условно утвержденные расходы	0,0	0,0	0,0	0,0
Источники финансирования дефицита бюджета		568,5	568,5	100,0	568,5

**Прогноз основных характеристик бюджета муниципального округа Люблино
на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов**

№ п/п	Показатель	2025 год	2026 год	2027 год
1.	Общий объем доходов местного бюджета, в том числе по группам:	32 736,4	32 395,6	47 254,5
1.1.	Налоговые и неналоговые доходы	32 736,4	32 395,6	47 254,5
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	32 736,4	32 395,6	47 254,5
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 Люблино
бюджету города Москвы на цели осуществления доплат к
пенсиям лицам, проходившим муниципальную службу в городе
Москве, на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 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 учтены расходы на доплату к пенсии 8 (восемь) муниципальных служащих муниципального округа Люблино, вышедшим на пенсию на основании сведений, предоставленных Департаментом труда и социальной защиты населения города Москвы (письмо от 04.12.2023 № 5-05-1081/23(на 8 чел.).

1 человек x 18,99 тыс. рублей x 12 месяцев = 227,9 тыс. рублей

1 человек x 9,0 тыс. рублей x 12 месяцев = 108,0 тыс. рублей

1 человек x 9,0 тыс. рублей x 12 месяцев = 108,0 тыс. рублей

1 человек x 9,0 тыс. рублей x 12 месяцев = 108,0 тыс. рублей

1 человек x 9,0 тыс. рублей x 12 месяцев = 108,0 тыс. рублей

1 человек x 32,71 тыс. рублей x 12 месяцев = 392,5 тыс. рублей

1 человек x 9,0 тыс. рублей x 12 месяцев = 108,0 тыс. рублей

1 человек x 9,0 тыс. рублей x 12 месяцев = 108,0 тыс. рублей

Итого на год: 1 268,4 тыс. рублей.

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

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

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

на 1 января 2028 года в сумме 0,0 тыс. руб.

**Оценка ожидаемого исполнения бюджета
муниципального округа Люблино за 2024 год**

Объем доходной и расходной частей бюджета муниципального округа Люблино на 2024 год утвержден решением Совета депутатов муниципального округа Люблино от 14 декабря 2023 года № 14/1 «О бюджете муниципального округа Люблино на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

Объем доходной части бюджета муниципального округа Люблино на 2024 год утвержден в сумме **39 077,7** тыс. рублей, из которых **4 320,0** тыс. рублей составляют 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 (4 320,0 тыс. руб.- внесение изменений в решение Совета депутатов муниципального округа Люблино от 14 декабря 2023 года № 14/1 «О бюджете муниципального округа Люблино на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» последняя редакция от 19.09.2024 года № 11/2), Соглашением заключенным между Департаментом финансов города Москвы и аппаратом Совета депутатов муниципального округа Люблино от 08.02.2024 № МБТ-32-02-02-04-111/24 «О предоставлении межбюджетного трансферта из бюджета города Москвы в целях повышения эффективности осуществления Советом депутатов муниципального округа полномочий города Москвы бюджету муниципального округа Люблино».

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

В целом, ожидаемое поступление собственных доходов в бюджет муниципального округа Люблино (без учета средств, поступающих из бюджета города Москвы) в 2024 году оценивается на уровне запланированных на 2024 год доходов.

Объем расходной части бюджета муниципального округа Люблино на 2024 год утвержден в сумме 39 646,2 тыс. рублей. Увеличение расходной части на 568,5 тыс. руб. за счет свободного остатка, в связи с необходимыми закупками в текущем финансовом году; (внесение изменений в решение Совета депутатов муниципального округа Люблино «О бюджете муниципального округа Люблино на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» от 14 декабря 2023 года №14/1 (в редакции от 19.09.2024 года № 11/2).

Исполнение расходной части бюджета муниципального округа Люблино ожидается на уровне запланированных в бюджете муниципального округа Люблино расходов, а также с учетом поступивших доходов и за счет средств свободного остатка, образовавшего на лицевом счете по состоянию на 01 января 2024 года.

Неиспользованные средства местного бюджета муниципального округа Люблино останутся в бюджете и при необходимости будут распределены в 2025 году.

**Реестр источников доходов бюджета муниципального округа Люблино на
2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов**

(тыс. рублей)

Код классификации доходов		Наименование главного администратора доходов бюджета	Прогноз доходов		
код	наименование		на 2025 год (очередной финансовый год)	на 2026 год (первый год планового периода)	на 2027 год (второй год планового периода)
1010201001 0000 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 физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов	Федеральная налоговая служба	26 889,5	26 548,7	41 407,6
1010202001 0000 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	245,4	245,4	245,4

Код классификации доходов		Наименование главного администратора доходов бюджета	Прогноз доходов		
код	наименование		на 2025 год (очередной финансовый год)	на 2026 год (первый год планового периода)	на 2027 год (второй год планового периода)
1010203001 0000 110	Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации (за исключением доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов)	Федеральная налоговая служба	981,5	981,5	981,5
101020800 10000110	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 контролируемой иностранной компании, а также налога на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов)	Федеральная налоговая служба	1 320,0	1 320,0	1 320,0
1010213001 0000110	Налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650 000 рублей)	Федеральная налоговая служба	900,0	900,0	900,0

Код классификации доходов		Наименование главного администратора доходов бюджета	Прогноз доходов		
код	наименование		на 2025 год (очередной финансовый год)	на 2026 год (первый год планового периода)	на 2027 год (второй год планового периода)
1010214001 0000110	Налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов (в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей)	Федеральная налоговая служба	2400,0	2400,0	2400,0
			32 736,4	32 395,6	47 254,5

**Проект программы муниципальных внутренних заимствований бюджета
муниципального округа Люблино на 2025 год и плановый период 2026 и 2027
годов**

I. Привлечение заимствований на 2025 год

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

II. Погашение заимствований в 2025 году

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

III. Привлечение заимствований на 2026 и 2027 годы

№ п/п	Виды заимствований	Объем привлечения средств (тыс.рублей)	
		2026 год	2027 год
-	-	-	-
	ИТОГО	-	-

IV. Погашение заимствований в 2026 и 2027 годах

№ п/п	Виды заимствований	Объем погашения средств (тыс.рублей)	
		2026 год	2027 год
-	-	-	-
	ИТОГО	-	-

Проект программы муниципальных гарантий бюджета муниципального округа Люблино в валюте Российской Федерации на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов

1.1 Перечень подлежащих предоставлению муниципальных гарантий муниципального округа Люблино в 2025 -2027 годах

№ п/п	Наименование принципа	Цель гарантирования	Сумма гарантирования (тыс.руб.)			Наличие права регрессного требования	Иные условия предоставления муниципальных гарантий бюджета муниципального округа Люблино
			2025 год	2026 год	2027 год		
1	2	3	4	5	6	7	8
-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на исполнение муниципальных гарантий муниципального округа Люблино по возможным гарантийным случаям в 2025-2027 годах

№ п/п	Наименование принципа	Цель гарантирования	Сумма гарантирования (тыс.руб.)	Объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на исполнение муниципальных гарантий бюджета муниципального округа Люблино по возможным гарантийным случаям (тыс. руб.)			Наличие права регрессного требования	Иные условия предоставления муниципальных гарантий бюджета муниципального округа Люблино
				2025 год	2026 год	2027 год		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	ИТОГО	-	-	-	-	-	-	-