**(Первое чтение)**

**Пояснительная записка**

**к показателям бюджета муниципального образования**

**Мысковский городской округ**

**на 2025 год и на плановый период 2026-2027 года**

Особенность формирования бюджета на 2025-2027 года обусловлена бюджетной политикой на среднесрочную перспективу, которая ориентирована на содействие социальному развитию города при безусловном учете критериев эффективности и результативности бюджетных расходов.

Проект бюджета Мысковского городского округа на 2025год и на плановый период 2026-2027 года составлен в соответствии с проектом Закона Кемеровской области –Кузбасса «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 года», основными направлениями бюджетной и налоговой политики Кемеровской области-Кузбасса на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 года, а также инициативами социально-экономического развития Правительства Российской Федерации.

При расчете прогнозируемого объема доходов городского бюджета учитывались принятые в 2024 году изменения налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации и Кемеровской области-Кузбасса, а также планируемые к принятию в текущем финансовом году изменения и дополнения   
в законодательство, оказывающее влияние на доходы бюджета городского округа в планируемом периоде.

Параметры бюджета по доходам рассчитаны в соответствии с методиками прогнозирования поступлений доходов в бюджет главными администраторами доходов , утвержденными во исполнение положений Бюджетного кодекса Российской Федерации и постановления Правительства Российской Федерации   
от 23.06.2016 № 574 «Об общих требованиях к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации» с изменениями и дополнениями.

В основу параметров расчета бюджета положен базовый варианта прогноза социально-экономического развития Мысковского городского округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 года.

Учитывались реальное состояние экономики города за 2023 год, прогнозный уровень инфляции в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации, индексы – дефляторы Министерства экономического развития РФ, а также оценка поступлений доходов в бюджет города за 2024 год по состоянию на 01.10.2024г.

Решением о бюджете предлагается установить:

На 2025 год: доходы в размере 2 844 118,6 тыс.руб. из них налоговые и неналоговые доходы 1 700 190,0 тыс.руб., безвозмездные поступления 1 143 928,6 тыс.руб.

На 2026 год: доходы в размере 3 025 043,0 тыс.руб. из них налоговые и неналоговые доходы 1 851 200 тыс.руб., безвозмездные поступления 1 173 843,0 тыс.руб.

На 2027 год: доходы в размере 3 097 030,9 тыс.руб. из них налоговые и неналоговые доходы 1 935 950,0 тыс.руб., безвозмездные поступления 1 161 080,9 тыс.руб.

НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Следует отметить, что на формирование бюджета 2025 года, существенное влияние оказали факторы, связанные с изменениями в налоговом и бюджетном законодательстве Российской Федерации, оказывающие влияние на доходы бюджета в плановом периоде, которые были внесены Федеральным законом от 12.07.2024 №176-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившим силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» и Федеральным законом от 13.07.2024г № 177-ФЗ «о внесении изменений в Бюджетный Кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» введена прогрессивная шкала налогообложения доходов физических лиц, скорректированы нормативы распределения НДФЛ в связи с введением прогрессивной шкалы налоговой ставки.

В целях внедрения с 1 января 2025 г. механизма поэтапного перехода налогоплательщиков, применяющих упрощенную систему налогообложения, Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" предельный размер доходов налогоплательщиков, применяющих упрощенную систему налогообложения, увеличен до 450 млн рублей, а остаточная стоимость основных средств до 200 млн рублей, в том числе повышена до 337,5 млн рублей величина предельного размера доходов организаций в целях перехода на упрощенную систему налогообложения.

Указанные величины предельного размера доходов и остаточной стоимости основных средств будут подлежать ежегодной индексации на коэффициент-дефлятор равный 1,0 в 2025 году.

Расширены полномочия муниципалитетов, по установлению более высоких налоговых ставок имущественных налогов по дорогостоящему имуществу:

- увеличена максимально возможная ставка налога на имущество физических лиц для категории объектов налогообложения с кадастровой стоимостью свыше 300 млн.рублей с 2,0% до 2,5%;

- увеличена максимально возможная ставка земельного налога в отношении отдельных категорий земель для участков с кадастровой стоимостью свыше 300 млн.рублей с 0,3% до 1,5%.

Предусмотрено освобождение лиц, принимающих (принимавших) участие в специальной военной операции, и членов их семей от уплаты налога на имущество физических лиц.

Введена новая глава Налогового кодекса Российской Федерации «Туристический налог», решение о введении и прекращении действия туристического налога, о его размере и дополнительных льготах принимают представительные органы муниципальных образований.

Дифференцированный норматив отчислений от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных двигателей, производимых на территории Российской Федерации (в целях формирования дорожных фондов), в бюджет Мысковского городского округа, составит 0,1965, согласно Закона о бюджете Кемеровской области -Кузбасса на 2025-2027 годы.

Установлен дифференцированный норматив отчислений от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения. В соответствии с Законом Кемеровской области – Кузбасса «О внесении изменений в Закон Кемеровской области «О межбюджетных отношениях в Кемеровской области – Кузбассе» на 2025 года 17,27 на 2026 год 17,07 на 2027 год 27,65

Законом «О межбюджетных отношениях в Кемеровской области-Кузбассе» на 2025 год предусмотрены единые нормативы отчислений от административных штрафов, налагаемых административными комиссиями, по нормативу 100% от суммы, подлежащей зачислению в областной бюджет.

В целях увеличения доходной части местных бюджетов Законом «О межбюджетных отношениях в Кемеровской области-Кузбассе» предусмотрены дотации в целях стимулирования применения на территории муниципального образования специального налогового режима «Налог на профессиональный доход»

Внесены изменения в постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 05.02.2010года № 47 «Об утверждении Порядка определения размера арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и предоставленные в аренду без торгов, сроков и условий ее уплаты». Данным постановлением предлагается установить на 2025 год коэффициент инфляции 1,045. При этом предусмотрено, что размер арендной платы за земельные участки, рассчитанный на 2025 год на основании новой кадастровой стоимости, утвержденной решением Комитета в 2022 году, не может превышать размер арендной платы за данные земельные участки, более чем на 4,5%.

Планируемы доходы на 2025 год по сравнению с уточненным планом доходов по бюджету 2024г. с внесенными изменениями и уточнениями, которые сложились по состоянию на 01.10.2024г уменьшились на 381462,7 тыс.руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы увеличились на 7220,0 тыс.руб.; снижение безвозмездных поступлений на 388682,7 тыс.руб.

С учетом вышеизложенного, доходы бюджета городского округа прогнозируются в следующем размере:

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***Бюджет 2024г***  ***на 01.10.2024*** | ***Бюджет***  ***2025г*** | ***Бюджет***  ***2026г*** | ***Бюджет 2027г*** |
| **ВСЕГО** | **3 225 581,3** | **2 844 118,6** | **3 025 043,0** | **3 097 030,9** |
| В том числе: |  |  |  |  |
| Налоговые доходы | 324 944,0 | 3457 45,0 | 365 759,0 | 393 301,0 |
| Неналоговые доходы | 1 368 026,0 | 1 354 445,0 | 1 485 441,0 | 1 542 649,0 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ | 1 528 896,3 | 1 143 928,6 | 1 173 843,0 | 1 161 080,9 |
| из них: дотации | 26 471,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| субсидии | 261 974,8 | 93 852,0 | 84 155,3 | 73 335,6 |
| субвенции | 1 192 922,1 | 1 050 076,6 | 1 089 687,7 | 1 087 745,3 |
| межбюджетные трансферты | 47 528,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Прочие безвозмездные поступления | 3 715,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

2024г 2025г 2026г 2027г

Доходную часть бюджета формируют по существу следующие виды доходов:

**Налог на доходы физических лиц**

Прогноз поступлений в бюджет городского округа, налога на доходы физических лиц (далее - НДФЛ), рассчитан на основе прогноза администратора дохода - УФНС России по Кемеровской области с учетом прогнозируемого фонда оплаты труда на 2025 год, оценки поступлений налога на доходы физических лиц за 2024 год, структуры налога согласно отчетности УФНС России по Кемеровской области (формы 5-НДФЛ и 5-ДДК за 2023 год), динамики возвратов из бюджета НДФЛ в результате применения налоговых вычетов, требований Бюджетного кодекса Российской Федерации и Закона Кемеровской области «О межбюджетных отношениях в Кемеровской области» в части установления дополнительных нормативов отчислений в местные бюджеты от НДФЛ.

В планируемом периоде в части оплаты труда определяющую роль будет играть выполнение в 2025 году обязательств, закрепленных в указах Президента Российской Федерации по достижению целевых показателей.

Рост фонда оплаты труда, прогнозируемого департаментом экономического развития Администрации Правительства Кузбасса на 2025г. 1,097 к оценке 2024 года, на 2026 год 1,081 к оценке 2025 года, на 2027 год 1,078 к оценке 2026 года.

Федеральным законом от 12.07.2024 №176-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившим силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», введена прогрессивная шкала налогообложения доходов физических лиц, а также скорректированы нормативы распределения НДФЛ в связи с введением прогрессивной шкалы налоговой ставки:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Сумма налоговой базы | Налоговая ставка | Норматив зачисления в местный бюджет согласно бюджетного кодекса РФ |
| Менее или равна 2,4 млн.руб. в год | 13% | 15% |
| - от 2,4 млн.рублей до 5 млн.рублей в год; | 15% | 13% |
| от 5 млн.рублей до 20 млн.рублей в год; | 18% | 11% |
| от 20 млн.рублей до 50 млн.рублей в год | 20% | 10% |
| свыше 50 млн.рублей в год | 22% | 9% |

Законом Кемеровской области от 24 ноября 2005 года № 134-ОЗ «О межбюджетных отношениях в Кемеровской области» предусмотрено заменена дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц (в соответствии с п.4 статьи 137 Бюджетного кодекса РФ) дотацию на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности городских округов.

Дополнительный норматив городу Законом Кемеровской области «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов», не предусмотрен.

Ожидаемые поступления в бюджет городского округа в 2024 году 187320,0 тыс. руб.

Исходя из ожидаемого поступления доходов, роста минимального размера оплаты труда, увеличения оплаты труда в течении года работникам бюджетной сферы, прогнозируемая сумма налога в бюджет городского округа составляет:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план на 01.10.2024г | Исполнение на 01.10.2024г | План 2025г. | План 2026г. | План 2027г. |
| 187 320,0 | 131 284,0 | 201 943,0 | 218 290,0 | 235 284,0 |

Налог на доходы физических лиц в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму у физических лиц на основании патента в соответствии со статьей 227.1 Налогового кодекса Российской Федерации, который полностью заменяет часть дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности так же в бюджет города поступать не будет.

**Акцизы по подакцизным товарам**

Законом об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026-2027 года утверждены дифференцированные нормативы отчислений от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, в бюджеты муниципальных образований. Для Мысковского городского округа они составят 0,1965 на 2025-2027 года. ( в 2024 году было 0,1966)

В общем объеме поступлений, доля доходов от уплаты акцизов на дизельное топливо составляет 52,3%; акцизов на моторные масла- 0,2%; на автомобильный бензин, производимый на территории Российской Федерации- 52,8%; на прямогонный бензин- (-) 5,3%

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план на 01.10.2024г | Исполнение на 01.10.2024г | План 2025г. | План 2026г. | План 2027г. |
| 16 750,0 | 11 977,0 | 19 378,0 | 20 675,0 | 20 293,0 |

**Налог, применяемый при упрощенной системе налогообложения.**

Прогноз поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составлен с учетом прогноза администратора дохода – УФНС России по Кемеровской области, индексов потребительских цен 2025-2027 годы, динамики фактических поступлений и ожидаемой оценки за 2024 год.

В соответствии с законом Кемеровской области «О межбюджетных отношениях в Кемеровской области - Кузбасса» единый норматив отчислений в местный бюджет составляет 30% от налога, взимаемого в связи с применением УСН.

Законом об областном бюджете на 2025–2027 года утверждены дифференцированные нормативы отчислений от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в размере дифференцированный норматив отчислений в размере 17,27% на 2025 год и 17,07% на 2026 год и 27,65 на 2027 год.

Кроме того, приказом министерства экономического развития Российской Федерации коэффициент- дефлятор, установленный на следующий календарный год, составил 1,437 к величине предельного размера доходов организации, ограничивающая право организации перейти на упрощенную систему налогообложения.

Налоговым периодом признается календарный год. Авансовые платежи по налогу уплачиваются не позднее 25-го числа первого месяца, следующего за истекшим налоговым периодом.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план на 01.10.202г | Исполнение на 01.10.2024г | План 2025г. | План 2026г. | План 2027г. |
| 63 200,0 | 51 459,4 | 58 100,0 | 60 200,0 | 70 860,0 |

**Единый сельскохозяйственный налог**

Прогноз поступлений составлен на основе прогноза администратора дохода – УФНС России по Кемеровской области. С учетом фактических поступлений за 2024 год.

Ставки по ЕСХН в 2025 году 5%. Норматив зачисления в доходы городских округов составляет 100%

По данным отчета 5-СХ «О налоговой базе и структуре начислений по единому сельскохозяйственному налогу» по итогам 2023 года, налогоплательщики, предоставившие налоговые декларации по единому сельскохозяйственному налогу отсутствуют. тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план на 01.10.2024г | Исполнение на 01.10.2024г | План 2025г. | План 2026г. | План 2027г. |
| 14,0 | 14,5 | 14,0 | 14,0 | 14,0 |

**Доходы от выдачи патентов на осуществление предпринимательской деятельности при применении упрощенной системы налогообложения**

В связи с тем, что переход на систему налогообложения в виде применения патентной системы остается добровольным, резкого увеличения доходов от выдачи патентов на осуществление предпринимательской деятельностью не планируется:

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план на 01.10.2024г | Исполнение на 01.10.2024г | План 2025г. | План 2026г. | План 2027г. |
| 7 830,0 | 7 745,8 | 7 920,0 | 8 000,0 | 8 080,0 |

**Налог на имущество физических лиц**

Прогноз поступлений составлен на основе прогноза администратора дохода – УФНС России по Кемеровской области. Показатели, характеризующие налогооблагаемую базу, из отчетов УФНС России по Кемеровской области по форме № 5-МН «О налоговой базе и структуре начислений по местным налогам» за 2023 год;

В 2023 году проведена переоценка кадастровой стоимости объектов недвижимости, результаты которой будут применяться для исчисления платежей с 1 января 2024 года.

При формировании бюджета учитывалось десятипроцентное ограничение ежегодного предельного роста суммы налога по сравнению с налогом за предшествующий год.

Налог на имущество физических лиц исчисляется в соответствии с решением Мысковского городского Совета народных депутатов, принятого в соответствии с Федеральным законодательством, с 1 января 2016 года налоговая база по налогу на имущество в отношении объектов налогообложения определяется исходя из их кадастровой стоимости.

Норматив зачисления данного местного налога в городской бюджет 100% (Бюджетный Кодекс гл.9ст.61,2 п.1)

Срок уплаты налога на имущество физическими лицами не позднее 1 декабря года, следующего за тем годом, за который он исчислен.

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план на 01.10.2024г | Исполнение на 01.10.2024г | План 2025г. | План 2026г. | План 2027г. |
| 6 670,0 | 2 982,0 | 6 700,0 | 6 700,0 | 6 700,0 |

**Транспортный налог**

Прогноз поступлений транспортного налога составлен с учетом прогноза администратора дохода –УФНС России по Кемеровской области с учетом динамики фактических поступлений налога и ожидаемой оценки за 2024 год.

В бюджет города транспортный налог начал поступать с 2014 года. Единый норматив отчислений от транспортного налога в местные бюджеты утвержден Законом Кемеровской области №119-ОЗ от 26.11.2013 года «О межбюджетных отношениях в Кемеровской области-Кузбассе» в размере 5%. Уплата налога физическими лицами производится не позднее 1 декабря года, следующего за истекшим налоговым периодом.

В общем объеме поступлений транспортного налога доля объема поступлений с физических лиц занимает порядка 78,0%

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план на 01.10.2024 г | Исполнение на 01.10.2024г | План 2025г. | План 2026г. | План 2027г. |
| 1 460,0 | 787,6 | 1 490,0 | 1 520,0 | 1 550,0 |

**Земельный налог**

Прогноз поступления земельного налога составлен на основе прогноза администратора доходов – УФНС России по Кемеровской области. Показатели, характеризующие налогооблагаемую базу, из отчетов УФНС России по Кемеровской области по форме № 5-МН «О налоговой базе и структуре начислений по местным налогам» за 2023 год;

Система налогообложения сформирована из двух частей:

* Из налоговой базы, которой считается кадастровая стоимость земельного участка, определенная в соответствии с утвержденными на федеральном уровне методиками государственной оценки земли;
* Ставки земельного налога, которые согласно федеральному законодательству не могут превышать 0,3% и 1,5%

Решением городского Совета народных депутатов №14-н от 20.11.2008г. «О введении земельного налога на территории муниципального образования «Мысковский городской округ» с внесенными изменениями введены ставки земельного налога:

* 0,3% для земель, отнесенных к землям сельскохозяйственного назначения, занятых жилищным фондом и объектами инженерной инфраструктуры жилищно-коммунального комплекса, приобретенных для жилищного строительства, для личного подсобного хозяйства, садоводства, дачного хозяйства.
* 0,4% для гаражных кооперативов и индивидуальных гаражей;
* 1,5% в отношении прочих земельных участков.

В 2025 году в бюджет должны поступить окончательный платеж за 2024 год и авансовые платежи за 2025 год.

С 1 января 2023 года вступил в силу утверждённый субъектом Российской Федерации в установленном порядке, результат новой кадастровой стоимости земельных участков.

Налогоплательщики – физические лица, не являющиеся индивидуальными предпринимателями, уплачивают налог не позднее 1 декабря года, следующего за истекшим налоговым периодом (Решение Совета народных депутатов Мысковского городского округа № 15-н от 16.02.2016г).

В течении очередного финансового года и планового периода сумма налога может измениться по различным причинам, в том числе:

- изменение контингента налогоплательщиков

- переоформление права постоянного (бессрочного) пользования на право аренды, и наоборот, в соответствии с земельным законодательством Российской Федерации

- уточнение перечня налоговых льгот и другие.

Таким образом, анализируя поступления земельного налога в 2024 году, учитывая оспаривание налогоплательщиками кадастровой стоимости земельных участков, образовавшуюся кредиторскую задолженность определен следующий прогноз поступления:

При расчете учтен норматив зачисления данного налога в городской бюджет 100% (БК ст.61.2 п.1)

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план на 01.10.2024 г | Исполнение на 01.10.2024г | План 2025г. | План 2026г. | План 2027г. |
| 33 800,0 | 32 732,1 | 42 100,0 | 42 100,0 | 42 100,0 |

**Государственная пошлина**

Расчет прогноза государственной пошлины, выполнен исходя из данных, предоставленных администраторами государственной пошлины, отчета за 2023 год, оценки поступлений 2024 года с учетом минимальных показателей инфляции, прогнозируемых МЭРТ РФ для сценарных условий социально-экономического развития Российской Федерации в 2025 году.

В соответствии с абзацем 5 пункта 2 статьи 61.2 Бюджетного кодекса РФ в бюджет городского округа подлежит зачислению государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением государственной пошлины по делам, рассматриваемым Верховным Судом Российской Федерации).

Администратором доходов государственной пошлины по делам, рассматриваемым судами, является УФНС России по Кемеровской области.

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план на 01.10.2024 г | Исполнение на 01.10.2024г | План 2025г. | План 2026г. | План 2027г. |
| 7 900,0 | 7 687,6 | 8 100,0 | 8 260,0 | 8 420,0 |

**Арендная плата и поступления от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена**

Доходы, полученные в виде арендной платы и средств от продажи права на заключение договоров аренды за земли до разграничения собственности, в том числе за земли, предназначенных для целей жилищного строительства, запланированы с учетом прогноза администратора доходов, которым является Комитет по управлению муниципальным имуществом,

Расчет произведен главным Администратором доходов – Комитетом по управлению имуществом, на основе анализа ожидаемых поступлений от сдачи в аренду земельных участков в 2024 году, сведений о количестве и площадях земельных участков, сдаваемых в аренду.

Фактическое поступление от аренды земельных участков зависит от количества земельных участков, на которые в течении года переоформлено право постоянного (бессрочного) пользования на право аренды, и наоборот в соответствии с земельным законодательством Российской Федерации.

Кроме того, в счет текущих платежей 2025 года, производится зачет переплаты АО «Кузбассэнерго» за 2016 год, сложившаяся из-за снижения кадастровой стоимости земельных участков.

Статьей 62 Бюджетного кодекса РФ установлены отчисления от доходов от передачи в аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также от продажи права на заключение договоров аренды по нормативу 100 процентов.

Комитетом по управлению муниципальным имуществом проводится анализ арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена. Результаты расчета поступлений платежей в бюджет Мысковского городского округа, в соответствии с новой кадастровой оценкой земельных участков, корректируются в течении года.

Ожидаемое поступление в бюджет от арендной платы за земли рассчитано с учетом динамики фактических поступлений, коэффициента учитывающего уровень инфляции, в соответствии с постановлением Коллегии Администрации Кемеровской области № 47 от 05.02.2010г. «Об утверждении порядка определения размера арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и предоставленные в аренду без торгов, сроков и условий ее уплаты» ,и погашением задолженности образовавшейся на 01.01.2024 года.

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план на 01.10.2024 г | Исполнение на 01.10.2024г | План 2025г. | План 2026г. | План 2027г. |
| 1 297 330,0 | 920 394,2 | 1 265 850,0 | 1 420 109,0 | 1 476 921,0 |

В настоящее время ведутся судебные разбирательства по перерасчету арендной платы за использование земельных участков ПАО «Южный Кузбасс» в связи с отменой Постановлений администрации Мысковского городского округа № 815 от 24.06.2019 г и №884 от 04.07.2019г «О переводе категории земель».

Ведутся судебные разбирательства по поводу снижения кадастровой стоимости по земельным участкам ПАО «Южный Кузбасс», который установил кадастровую стоимость в размере рыночной за 2016-2022годы.

При формировании бюджета данные о ходе судебных разбирательств не предоставлены.

**Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)**

Прогнозируемые доходы бюджета от сдачи в аренду муниципального имущества учитывают установление рыночных ставок арендной платы за пользование муниципальным имуществом.

Данные по доходам от аренды имущества предоставлены Комитетом по управлению имуществом, как администратором доходов бюджета.

Прогноз доходов на 2025 год определен по фактическому начислению арендной платы за 2024 год с учетом отчуждения или перепрофилирования муниципального недвижимого имущества за счет приватизации муниципального имущества, а также за счет безвозмездной передачи муниципального имущества в федеральную собственность или в собственность субъекта Российской Федерации (согласно п\п.4 пункта 8 статьи 85 Федерального Закона Российской Федерации от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», а так же ликвидной задолженности.

Изменение прогнозируемых доходов, может быть связано с расторжением договоров аренды, а также перезаключением договоров аренды на новые сроки, стоимость 1м.кв. которых ниже, чем в предыдущем периоде.

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план на 01.10.2024 г | Исполнение на 01.10.2024г | План 2025г. | План 2026г. | План 2027г. |
| 5 800,0 | 4 529,4 | 5 800,0 | 5 800,0 | 5 800,0 |

**Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов**

Платежи носят заявительный характер. И план будет корректироваться по мере поступления доходов.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план на 01.10.2024 г | Исполнение на 01.10.2024г | План 2025г. | План 2026г. | План 2027г. |
| 200,0 | 161,5 | 160,0 | 160,0 | 160,0 |

**Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)**

Прогноз составлен на основе данных администраторов платежей – Управление жилищно-коммунального хозяйства, и Комитет по управлению муниципальным имуществом.

Постановлением Администрации Мысковского городского округа № 1264-НП от 20.06.2014г. утвержден порядок начисления, сбора, взыскания и перечисления платы за наем жилого помещения. В настоящее время заключаются договора между Комитетом ЖКХ и управляющими компаниями, обслуживающими муниципальное жилье по начислению, сбору, аккумулированию и последующему перечислению средств в местный бюджет.

Кроме того, Решением Совета народных депутатов Мысковского городского округа утвержден порядок предоставления жилых помещений муниципального жилищного фонда коммерческого использования Мысковского городского округа. Таким образом, прогнозируемые доходы запланированы в следующем размере:

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план на 01.10.2024 г | Исполнение на 01.10.2024 г | План 2025г. | План 2026г. | План 2027г. |
| 1 390,0 | 949,9 | 1 280,0 | 1 280,0 | 1 280,0 |

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**

На основе данных администратора платежей Комитет по управлению муниципальным имуществом составлен прогноз поступлений доходов от продажи имущества, находящегося в муниципальной собственности.

Согласно прогнозному плану приватизации муниципального имущества Мысковского городского округа на 2025 год, утверждены доходы от реализации муниципального имущества в следующем объеме. На 2026-2027 год запланированы средства от приватизации имущества в соответствии с Федеральным Законом от 22.07.2008г № 159-ФЗ.

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план на 01.10. 2024 г | Исполнение на 01.10.2024г | План 2025г. | План 2026г. | План 2027г. |
| 24908,0 | 1615,0 | 10 389,0 | 1 237,0 | 1 208,0 |

**Доходы от продажи земельных участков**

Прогноз составлен на основе данных администратора платежей Комитет по управлению муниципальным имуществом.

Доходы от продажи земельных участков носят заявительный характер, наблюдается ежегодное снижение спроса на продажу земельных участков, так как цена зависит от кадастровой стоимости. С 01.01.2023 года кадастровая стоимость земельных участков изменилась в сторону увеличения.

Статьей 62 Бюджетного кодекса РФ установлены отчисления от доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов по нормативу 100,0 процентов в бюджет городского округа. тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план на 01.10.2024 г | Исполнение на 01.10.2024 г | План 2025г. | План 2026г. | План 2027г. |
| 4 000,0 | 4 421,4 | 3 000,0 | 3 000,0 | 3 000,0 |

**Плата за увеличение площади земельных участков.**

Носит заявительный характер. И корректируется по мере поступления денежных средств.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план на 01.10.2024 г | Исполнение на 01.10.2024 г | План 2025 г. | План 2026 г. | План 2027г. |
| 40,0 | 140,7 | 40,0 | 40,0 | 40,0 |

**Плата за негативное воздействие на окружающую среду**

Расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду составлен на основе данных администратора платежа - Управления Росприроднадзора по Кемеровской области -Кузбассу, и динамики поступлений по данному виду платежа по годам.

Расчет поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду произведен по ставкам платы, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 13.09.2016 № 913 «О ставках платы за негативное воздействие на окружающую среду и дополнительных коэффициентах, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации

Бюджетным Кодексом с 01.01.2020 года установлены поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду в бюджет городского округа по нормативу 60% процентов. Основным плательщиком в 2024 году являлся разрез «Кийзасский»

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план на 01.10.2024 г | Исполнение на 01.10.2024г | План 2025г. | План 2026г. | План 2027г. |
| 37 806,0 | 28 204,2 | 44 025,0 | 44 025,0 | 44 025,0 |

**Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства**

Вследствие реализации Федерального закона от 08.05.2010 №83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» доходы от платных услуг, оказываемых бюджетными учреждениями, поступают в самостоятельное распоряжение бюджетных учреждений.

Прогноз доходов от оказания платных услуг предоставлен администраторами доходов соответствующих доходных источников (казенными учреждениями городского округа):

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Исполнение на 01.10.2024г. | 2025г | 2026г | 2027г |
| Управление социальной защиты населения (ЦСО) | 4 502,7 | 6 650,0 | 6 983,0 | 7 332,0 |
| Комитет по образованию (летний отдых) | 595,9 | 622,0 | 647,0 | 673,0 |
| Администрация Мысковского городского округа | 4,7 | 10,0 | 10,0 | 10,0 |
| ИТОГО: | 5 103,3 | 7 282,0 | 7 640,0 | 8 015,0 |

Платежи, носящие разовый характер, при расчете бюджета не учитывались.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба**

Прогноз на 2024-2026 года рассчитан в соответствии с Федеральным Законом от 15.04.2019г. № 62-ФЗ, согласно которого, с 1 января 2020 года изменен порядок зачисления денежных взысканий (штрафов) по уровням бюджетов.

Бюджетом на 2025-2027 годы предусмотрены штрафы, налагаемые комиссией по делам несовершеннолетних и административной комиссией.

Расчет произведен исходя из анализа ожидаемой оценки поступлений и корректировке полученных сумм в разрезе кодов бюджетной классификации.

Согласно Закона Кемеровской области от 24.11.2005г. № 134-ОЗ с 01.01.2023 года предусматривается установление единого норматива отчислений в бюджет городского округа от административных штрафов, налагаемых административной комиссией, по нормативу 100% процентов от суммы, подлежащей зачислению в областной бюджет.

Платежи, носящие разовый характер в бюджете не запланированы.

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план на 01.10.2024 г | Исполнение на 01.10.2024г | План 2025г. | План 2026г. | План 2027г. |
| 2 259,0 | 2 229,0 | 1 100,0 | 1 150,0 | 1 200,0 |

**Прочие неналоговые платежи**

По данной классификации, запланирована плата за размещение объектов, размещение которых может осуществляться на землях или земельных участках, находящихся в государственной или муниципальной собственности, без предоставления земельных участков и установления сервитута, публичного сервитута.

По состоянию на 01.10.2024 года поступил разовый платеж за выдачу разрешения от предоставления земельного участка под сооружения инженерной защиты углепогрузочной станции Мыски.

Администратор доходов Комитет по управлению муниципальным имуществом.

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план на 01.10.2024 г | Исполнение на 01.10.2024г | План 2025г. | План 2026г. | План 2027г. |
| 2 600,0 | 2 574,3 | 1 000,0 | 1 000,0 | 1 000,0 |

**Безвозмездные поступления в городской бюджет**

Складываются из безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы и прочих безвозмездных поступлений в бюджет городского округа.

Доходы от перечисления средств гражданами, предприятиями и организациями (спонсорской помощи), предоставленных казенным учреждениям на 2025 год не запланированы.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы складываются из сумм дотации, субсидии, субвенции и межбюджетных трансфертов, полученных из федерального и регионального бюджетов.

Согласно Закона Кемеровской области «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» предусмотрены межбюджетные трансферты в следующем объеме:

На 2025 год в сумме 1 143 928,6 тыс.руб. на 2026 год 1 851 200,0 тыс.руб. на 2027 год 1 161 080,9 тыс.руб.

Дотации бюджету Мысковского городского округа не предусмотрены.

**В составе безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы предусмотрены расходы на реализацию:**

тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2025** | **2026** | **2027** |
| Государственная программа Кемеровской области- Кузбасса «Социальная поддержка населения Кузбасса» | 129 548,4 | 130 893,3 | 130 893,3 |
| Государственная программа Кемеровской области –Кузбасса «Развитие системы образования Кузбасса» | 709 114,9 | 689 110,6 | 689 105,6 |
| Государственная программа Кемеровской области –Кузбасса «Жилищная и социальная инфраструктура Кузбасса» | 13 225,2 | 13 225,2 | 11 314,4 |
| Государственная программа Кемеровской области-Кузбасса «Наука, высшее образование и молодёжная политика Кузбасса» | 90,0 | 90,0 | 90,0 |
| Государственная программа Кемеровской области-Кузбасса «Культура Кузбасса» | 3 400,0 | 3 400,0 | 3 400,0 |
| Государственная программа Кемеровской области-Кузбасса «Развитие жилищно-коммунального и дорожного комплекса Кузбасса» | 271 386,4 | 321 347,2 | 321 215,6 |
| Государственная программа Кемеровской области- Кузбасса «Формирование современной городской среды Кузбасса» | 0 | 0 | 0 |
| Государственная программа Кемеровской области «Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций на территории Кемеровской области –Кузбасса» | 12 681,3 | 10 814,7 | 0 |
| Государственная программа Кемеровской области- Кузбасса «Физическая культура и спорт» | 0 | 0 | 0 |
| Непрограммное направление деятельности | 4 482,4 | 4 962,0 | 5 062,0 |
| ИТОГО | 1 143 928,6 | 1 173 843,0 | 1 161 080,9 |

РАСХОДЫ

При разработке проекта бюджета на 2025 год были учтены требования Федерального закона от 06.10.2003г. №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» в части определения вопросов местного значения городского округа. В основу критериев формирования расходной части бюджета положено достижение заявленных приоритетов и показателей, изложенных в Указах Президента РФ.

Расходная часть бюджета сформирована в рамках поступлений налоговых и неналоговых доходов, финансовой помощи из областного бюджета, доходов от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности казенных учреждений, прочих безвозмездных поступлений.

Проект расходной части бюджета на 2025 год составлен на основе бюджетных заявок бюджетополучателей. Прогнозная оценка расходов бюджета на 2025 год составляет – 2 919 118,6 тыс. руб., что на 376 962,7 тыс. руб. меньше ожидаемого исполнения по расходам за 2024г. (3 296 081,3 тыс. руб.) за счет снижения сумм межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

Расходы на 2026 год запланированы в сумме 3 025 043,0 тыс. рублей.

Расходы на 2027 год составят 3 097 030,9 тыс. рублей.

Расходы, осуществляемые за счет средств областного бюджета, предусмотрены в соответствии с проектом областного бюджета «Об областном бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годы».

За счет средств, имеющих целевое направление расходов (субвенции, субсидии и иные межбюджетные трансферты), в проекте бюджета на 2025 год предусмотрены расходы в сумме 1 143 928,6 тыс. руб. или 39,2 % от всей суммы расходов.

На 2026 год в сумме 1 173 843,0 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 1 161 080,9 тыс. рублей.

Сумма условно утвержденных расходов на 2026-2027 годы составляет 54800,0 тыс. рублей и 153 085,2 тыс. рублей соответственно.

Основные расходы бюджета планировались по программному принципу, структура расходов по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности местного бюджета на 2025 год:

Муниципальные программы в количестве 24 ед. – 2 876 583,8 тыс. руб. (98,5 % от общих расходов)

Непрограммные направления деятельности – 42 534,8 тыс. руб. (1,2 %)

Общая потребность на обеспечение выплаты заработной платы работникам учреждений, финансируемых за счет средств местного бюджета на 2024 год составляет 736 850,3 тыс. руб., расходы на оплату труда, персоналу, выведенного в аутсорсинг 61 300,0 тыс. рублей (увеличение связано с увеличением МРОТ с 01.01.2025 года до 29 172 рублей), оплату труда работников принятых на временные работы в рамках муниципальной программы «Организация и проведение общественных и временных работ» 3 309,0 тыс. рублей, оплату труда несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время – 6 488,2 тыс. рублей. Удельный вес расходов на финансирование заработной платы с учетом начислений в общем объеме расходов за счет средств местного бюджета составляет 45,5%.

ОТРАСЛЕВАЯ СТРУКТУРА РАСХОДОВ

БЮДЖЕТА НА 2025 ГОД

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование отрасли | Раздел | Сумма, тыс.руб. | Доля в общей сумме расходов, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 193 830,1 | 6,6 |
| Национальная оборона | 02 | 3 907,4 | 0,1 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 24 001,6 | 0,8 |
| Национальная экономика | 04 | 451 819,2 | 15,5 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 440 183,1 | 15,1 |
| Образование | 07 | 1 298 200,5 | 44,5 |
| Культура, кинематография | 08 | 151 802,6 | 5,3 |
| Здравоохранение | 09 | 5 080,0 | 0,2 |
| Социальная политика | 10 | 256 791,9 | 8,8 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 73 502,2 | 2,5 |
| Средства массовой информации | 12 | 19 000,0 | 0,6 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 1 000,0 | Менее 0,1 |
| ИТОГО |  | 2 919 118,6 | 100 |

Из таблицы видно, что основным направлением расходов бюджета Мысковского городского округа являются отрасли социальной сферы – 61,3 % (образование, культура, здравоохранение, физическая культура и спорт, социальная политика), что говорит о социальной направленности бюджета.

**Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

По данному разделу отражены расходы на функционирование высшего должностного лица органов местного самоуправления - главы муниципального образования;  функционирование Совета народных депутатов Мысковского городского округа и муниципальной ревизионной комиссии; функционирование Финансового управления Мысковского городского округа; функционирование аппарата администрации Мысковского городского округа; муниципального бюджетного учреждения «Административно-хозяйственное управление»; Комитета по управлению муниципальным имуществом Мысковского городского округа, резервный фонд и другие общегосударственные вопросы на общую сумму 193 830,1тыс. руб.

По подразделу 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и органа местного самоуправления» предусмотрены расходы на содержание Главы муниципального образования. Объем расходов составляет 2 998,7 тыс. рублей.

По подразделу 03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и местного самоуправления» предусмотрены расходы на содержание Совета народных депутатов. Объем расходов на содержание и обеспечение деятельности Совета народных депутатов запланирован в сумме 12 017,6 тыс. руб., в том числе фонд оплаты труда – 9 052,4 тыс.рублей.

По подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» предусмотрены расходы на содержание и обеспечение деятельности аппарата администрации Мысковского городского округа – 56 205,4 тыс. руб., из них расходы на оплату труда и страховые взносы 52 825,1 тыс. рублей.

По подразделу 0105 осуществляются расходы за счет средств областного бюджета на Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме 4,8 тыс. рублей.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) контроля)» предусмотрены расходы на обеспечение деятельности Муниципальной ревизионной комиссии – 2 370,4 тыс. руб., в том числе фонд оплаты труда – тыс. руб. так же Финансового управления Мысковского городского округа – 16 525,0 тыс. рублей, в том числе фонд оплаты труда – 15 304,0 тыс. рублей.

По подразделу 11 «Резервные фонды» объем бюджетных ассигнований определен в сумме 10 000,0 тыс. руб. или 0,34 % от общих расходов бюджета городского округа на 2025 год.

По подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» предусмотрены расходы в сумме 93 708,3 тыс. рублей, в том числе:

* на содержание и обеспечение деятельности Комитета по управлению муниципальным имуществом в сумме 20 751,3 тыс. руб. в том числе расходы на оплату труда и страховые взносы 18 518,9 тыс. руб.
* Расходы на содержание муниципального имущества – 18 093,9 тыс. руб. в том числе: независимая оценка земли и объектов недвижимости при приватизации и при заключении договора аренды, техническое обследование, изготовление технических планов на объекты недвижимости, межевание и постановка на кадастровый учет земельных участков
* расходы на МБУ «АХУ», в бюджете предусмотрены в сумме 23 530,0 тыс. руб., в том числе расходы на оплату труда и страховые взносы составляют 13 059,0 тыс. руб.
* расходы на содержание МКУ «Управление культуры, спорта, молодёжной и национальной политики» в сумме 24 435,0 тыс. рублей, в том числе фонд оплаты труда 20 218,1 тыс. рублей.
* расходы на поддержку общественных объединений Мысковского городского округа – 568,6 тыс. руб.
* реализацию мероприятий МП "Обеспечение безопасности населения" – 360,0 тыс. руб.
* реализацию мероприятий подпрограммы: «Развитие муниципальной службы» МП «Эффективная муниципальная власть Мысковского городского округа» - 403,2 тыс. рублей.

Также по данному подразделу планируются мероприятия на поддержку общественной организации «Совет ветеранов (пенсионеров) войны, труда, вооруженных сил и правоохранительных органов» - 1150,0 тыс. руб., выполнение других обязательств муниципального образования в сумме 3 700,0 тыс.руб. (в т.ч. исполнение решений суда – 1 700,0 тыс.руб.).

Также в этом подразделе также предусмотрены расходы, осуществляемые за счет субвенции из областного бюджета на обеспечение отдельных государственных полномочий – 716,3 тыс. руб.

Доля расходов на общегосударственные расходы в общем объеме расходов составляет 6,6 %.

**Раздел 0200 «Национальная оборона»**

По данному разделу осуществляются расходы на осуществление первичного воинского учета в городах, где отсутствуют военные комиссариаты, за счет средств субвенции с областного бюджета в размере 3 907,4 тыс. рублей.

**Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

Включены расходы по:

Муниципальной программе «Мероприятия гражданской обороны, предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций на природного и техногенного характера» – 19 485,8 тыс. руб.

в том числе за счет средств областного бюджета предусмотрены субсидии:

* на модернизацию автоматизированной системы централизованного оповещения населения Кемеровской области – Кузбасса в сумме 2 335,0 тыс. рублей, по которой доля софинансирования с местного бюджета 467,0 тыс. рублей.
* на реализацию мероприятий по обеспечению пожарной безопасности в муниципальных образовательных организациях Кемеровской области – Кузбасса в сумме 13516,6 тыс. рублей, по которой доля софинансирования с местного бюджета 2 703,3 тыс. рублей

Муниципальной программе «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Мысковского городского округа» в сумме 4505,9 тыс. рублей на реализацию мероприятий по обеспечению антитеррористической защищенности в муниципальных образовательных организациях Кемеровской области – Кузбасса, в том числе за счет средств субсидии областного бюджета – 3604,7 тыс. рублей и софинансирования указанной субсидии с местного бюджета – 901,2 тыс. рублей.

Доля расходов на национальную безопасность и правоохранительная деятельность в общем объеме расходов составляет 0,8%.

**Раздел 0400 «Национальная экономика»**

Всего по разделу «Национальная экономика» запланировано расходов 215 511,3 тыс. рублей.

Основные расходы по данному разделу направляются на дорожное хозяйство:

По подразделу 02 Предусмотрены расходы на компенсацию (возмещение) выпадающих доходов теплоснабжающих организаций, организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, реализацию твердого топлива, возникающих при применении льготных цен (тарифов) за счет средств субвенции с областного бюджета в рамках комплекса процессных мероприятий «Жилищно-коммунальное хозяйство» МП «Развитие жилищно-коммунального комплекса Мысковского городского округа» – 182 270,7 тыс. руб.

По подразделу 09 «Дорожное хозяйство» предусмотрены расходы в сумме 266148,5 тыс. рублей.

По данному разделу осуществляются расходы на:

* Содержание и ремонт дорог местного значения в рамках комплекса процессных мероприятий «Дорожная деятельность» МП «Развитие сферы благоустройства, дорожного хозяйства, транспорта и связи в Мысковском городском округе» - 165 978,6 тыс. руб. По комплексу процессных мероприятий предусмотрены расходы на обслуживание объектов дорожного хозяйства муниципальной собственности (содержание улично-дорожной сети Мысковского городского округа), устройство и содержание ледовой переправы, проектно-изыскательские работы, оказание услуг по пассажирским перевозкам населения, прочие работы в отношении дорог местного значения Мысковского городского округа.
* Расходы в рамках МП «Развитие дорожного хозяйства на территории Мысковского городского округа» - 100169,9 тыс. рублей, в том числе за счет средств субсидии областного бюджета – 46 032,0 тыс. рублей. По программе предусмотрены расходы:

- на проведение капитального ремонта дорог местного значения в сумме 93 669,9 тыс. рублей, в том числе за счет субсидии из областного бюджета 46032,0 тыс. рублей

- на разметку улично-дорожной сети в сумме 4 125,0 тыс. рублей

- на оснащение и содержание технических средств улично-дорожной сети в сумме 2 375,0 тыс. рублей

По подразделу 12 «Другие вопросы» расходы в сумме 3 400,0 тыс. рублей на реализацию мероприятий в рамках муниципальных программ:

«Развитие туризма на территории Мысковского городского округа» в сумме 1000,0 тыс. рублей

«Развитие малого и среднего предпринимательства в Мысковском городском округе» - 1 300,0 тыс. руб.

«Совершенствование градостроительной деятельности на территории Мысковского городского округа» – 1 100,0 тыс. рублей.

Доля расходов на национальную экономику в общем объеме расходов составляет 15,5 %, увеличение доли по сравнению с 2024 годом в связи с увеличением средств субвенции по компенсации выпадающих доходов теплоснабжающим организациям (переносом указанных расходов с раздела 0502).

**Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Всего в 2025 году на жилищное, коммунальное хозяйство города, капитальный ремонт жилого фонда, а также благоустройство города и поселков, уличное освещение, озеленение города, организация и содержание мест захоронения и прочие расходы на жилищно-коммунальное хозяйство предусмотрено 440 183,1 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета 43 537,4 тыс. рублей.

Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство включают в себя следующие разделы:

Расходы на реализацию мероприятий в рамках муниципальных программ:

* Развитие жилищно-коммунального комплекса Мысковского городского округ – 160 294,5 тыс. рублей

Комплекс процессных мероприятий «Жилищно-коммунальное хозяйство» 68 681,7 тыс. рублей, в том числе: эксплуатация, содержание, обслуживание жилищного фонда – 17 618,0 тыс. рублей, обеспечение мероприятий по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах - 7 980,0 тыс.рублей, компенсация (возмещение) выпадающих доходов организаций, осуществляющих холодное водоснабжение и (или) водоотведение, реализацию сжиженного газа, возникающих при применении льготных цен за счет средств областного бюджета – 43 083,7 тыс. рублей.

Комплекс процессных мероприятий «Развитие и модернизация объектов коммунальной инфраструктуры» - 35 607,0 тыс. рублей, в том числе: система водоснабжения – 16 330,0 тыс. рублей, система электроснабжения – 6000,0 тыс. рублей, система теплоснабжения – 9 407,0 тыс. рублей, система газоснабжения – 3 870,0 тыс. рублей.

Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение реализации муниципальной программы» - 56 005,8 тыс. рублей, в том числе: развитие ЕДДС – 6 505,0 тыс. рублей (предусмотрены расходы на развитие и содержание ЕДДС и так же содержание и ремонт средств контроля отопления), содержание МКУ «Управление жилищно-коммунального хозяйства» - 50 008,8 тыс. рублей с фондом оплаты труда – 40 519,7 тыс. рублей.

* Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Мысковского городского округа – 1000,0 тыс. рублей
* Развитие сферы благоустройства, дорожного хозяйства, транспорта и связи в Мысковском городском округе – 240 053,8 тыс. рублей

Комплекс процессных мероприятий «Благоустройство территории» - 240 053,8 тыс. рублей, в том числе: природоохранные мероприятия – 44 050,0 тыс. рублей, освещение городских территорий – 30 750,1 тыс. рублей, содержание объектов благоустройства – 160 000,0 тыс. рублей, интернетизация отдаленных населенных пунктов – 4 800,0 тыс. рублей, организация мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев за счет средств областного бюджета – 453,7 тыс. рублей.

Непрограммные направления деятельности – 38 834,8 тыс. рублей, в том числе исполнение судебных актов по искам к Мысковскому городскому округу – 37 060,0 тыс. рублей, предоставление субсидии на выполнение муниципального задания муниципального бюджетного учреждения «Жизнеобеспечение и благоустройства» - 1 474,8 тыс. рублей, создание резерва материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций на объектах ЖКХ – 300,0 тыс. рублей.

Доля расходов на жилищно-коммунальное хозяйство в общем объеме расходов составляет 15,1% снижение доли по сравнению с 2024 годом в связи с уменьшением средств субвенции по компенсации выпадающих доходов теплоснабжающим организациям (переносом указанных расходов на раздел 0402).

**Раздел 0700 «Образование»**

Расходы на образование в 2025 году планируются в сумме 1 298 200,6 тыс. рублей включая средства областного бюджета.

В том числе по подразделам:

По данному разделу осуществляется деятельность образовательных учреждений, подведомственных МКУ «Управление образованием Мысковского городского округа», МКУ «Управление культуры, спорта, молодежной и национальной политики».

Расходы МКУ «Управление образованием Мысковского городского округа» в рамках МП "Развитие системы образования на территории Мысковского городского округа" составят 1 157 527,4 тыс. рублей, в том числе:

Расходы на содержание дошкольных образовательных муниципальных учреждений запланированы в сумме 455 127,4 тыс. руб., в том числе:

- субвенции 214 847,4 тыс. руб., большая часть которой направляется на оплату труда педагогическим работникам,

- средства местного бюджета 240 280,0 тыс. рублей, из них фонд оплаты труда и страховые взносы 169 539,8 тыс. рублей и расходы на питание 22 770,4,0 тыс. рублей.

Мероприятия по модернизации пищеблоков образовательных организаций – 2900,0 тыс. рублей

Расходы на содержание общеобразовательных учреждений (10 школ) в том числе коррекционные школы, планируются в сумме 504 346,8 тыс. рублей, в том числе субвенций с областного бюджета 382 253,2 тыс. рублей, средства от платных услуг – 622,0 тыс. рублей, средства местного бюджета – 121 471,6тыс. рублей, из них расходы на оплату труда персонала, выведенного в аутсорсинг – 61 300,0 тыс. рублей и расходы на питание льготных категорий обучающихся – 4 966,0 тыс. рублей.

Расходы по учреждениям дополнительного образования (4 бюджетных учреждений) предусмотрены в сумме 92 757,3 тыс. руб., в том числе фонд оплаты труда и страховые взносы 79 064,8 тыс. руб., по разделу так же предусмотрены расходы на обеспечение дополнительного образования детей в рамках социального заказа в сумме 2 692,5 тыс. рублей.

По прочим учреждениям образования (ИМЦ, централизованная бухгалтерия, ТХЭУ, Комбинат питания, МКУ «Управление образованием», МАУ «ПМПК») предусмотрены расходы в сумме 88 964,7 тыс. руб., в том числе фонд оплаты труда и страховые взносы 74 655,3 тыс. рублей.

По данному подразделу планируются расходы на:

организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству в сумме 3 577,3 тыс. руб. (субвенция из областного бюджета)

адресную социальную поддержку участников образовательного процесса в сумме 822,0 тыс. рублей включая субсидию в сумме 657,6 тыс. рублей

создание кадетских (казачьих) классов в общеобразовательных организациях Кемеровской области – Кузбасса – 637,8 тыс. рублей (средства областного бюджета – 510,2 тыс. рублей)

В рамках муниципальной программы так же предусмотрены расходы на организацию летнего отдыха детей в сумме 8 394,1 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета 2 394,1 тыс. рублей.

МКУ «Управление культуры, спорта, молодежной и национальной политики» в рамках муниципальной программы «Развитие культуры, молодежной и национальной политики Мысковского городского округа» предусматривает расходы на содержание подведомственных учреждений в сумме 66 263,8 тыс. руб., в том числе:

Комплекс процессных мероприятий «Развитие культуры Мысковского городского округа» на обеспечение деятельности подведомственных учреждений по организации дополнительного образования (ДШИ № 3, ДМШ № 64) – 65 592,5 тыс. рублей, в том числе фонд оплаты труда и страховые взносы 59 638,0 тыс. рублей.

Комплекс процессных мероприятий «Развитие молодежной политики Мысковского городского округа» 671,3 тыс. рублей, в том числе средства областного бюджета 90,0 тыс. рублей.

По разделу образование предусмотрены расходы на реализацию мероприятий в рамках:

Муниципальной программы «Организация и проведение общественных и временных работ на территории Мысковского городского округа» – 2 686,0 тыс. рублей.

Муниципальной программы «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории Мысковского городского округа» - 7 007,2 тыс. рублей, в том числе по подпрограмме «Организация временной занятости несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет на территории Мысковского городского округа» – 6 897,2 тыс. рублей.

Муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Мысковского городского округа» – 2 690,0,0 тыс. рублей, в рамках программы предусмотрено организация охраны и антитеррористической защищенности объектов образования.

Муниципальной программы «Реконструкция, капитальный и текущий ремонт объектов социальной сферы Мысковского городского округа» в сумме 61 256,7 тыс. руб., на проведение ремонтов и проектно-сметных работ в учреждениях образования Мысковского городского округа, в том числе средства областного и местного бюджетов на проведение капитального ремонта МБОУ СОШ № 4 – 47 056,7 тыс. рублей.

Расходы на профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации работников муниципальных учреждений в сумме 769,5 тыс. рублей.

Доля расходов на образование в общем объеме расходов составляет 44,5%.

**Раздел 0800 «Культура, кинематография»**

Сеть учреждений, подведомственных МКУ «Управление культуры, спорта, молодежной и национальной политики» включает 6 учреждений, в том числе: дома культуры, библиотечная система, музей, кинотеатр «Звезда». Всего расходов по данному разделу планируется 151 802,6 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования предусмотрены по следующим муниципальным программам:

* Развитие культуры, молодежной и национальной политики Мысковского городского округа – 146 070,6 тыс. рублей:

Комплекс процессных мероприятий «Развитие культуры Мысковского городского округа» - 145 541,6 тыс. рублей, в том числе:

- обеспечение деятельности подведомственных муниципальных бюджетных, автономных учреждений культурно-досугового типа – 114 630,9 тыс. рублей (фонд оплаты труда – 89 892,0 тыс. рублей,

- обеспечение деятельности подведомственных учреждений по развитию библиотечного дела – 20 361,5 тыс. рублей (фонд оплаты труда – 16 801,5 тыс. рублей),

- обеспечение деятельности подведомственных учреждений по развитию музейной деятельности - 6 299,2 тыс. рублей (фонд оплаты труда 4 884,2 тыс. рублей),

- ежемесячные выплаты стимулирующего характера работникам муниципальных библиотек, музеев и культурно-досуговых учреждений – 4 250,0 тыс. рублей (средства областного бюджета – 3 400,0 тыс. рублей)

Комплекс процессных мероприятий «Реализация государственной национальной политики на территории Мысковского городского округа» - 529,0 тыс. рублей.

* Организация и проведение общественных и временных работ на территории Мысковского городского округа – 35,0 тыс. рублей.
* Реконструкция, капитальный и текущий ремонт объектов социальной сферы Мысковского городского округа – 5 697,0 тыс. рублей на ремонтные работы учреждений культуры Мысковского городского округа.

Доля расходов на культуру в общем объеме расходов составляет 5,3%.

**Раздел 0900 «Здравоохранение»**

За счет средств местного бюджета предусмотрены расходы на реализацию муниципальных программ:

- Обеспечение безопасности населения Мысковского городского округа» - 1 080,0 тыс. рублей проведение мероприятий, направленных на профилактику, предупреждение, раннее выявление ВИЧ/СПИД

- Развитие здравоохранения Мысковского городского округа - 4 000,0 тыс. руб. средства в рамках данной программы средства направляются на решение кадровой политики и создание условий для привлечения и закрепления медицинских специалистов.

Доля расходов на здравоохранение в общем объеме расходов составила 0,2 %.

**Раздел 10 «Социальная политика»**

Расходы по разделу предусмотрены на 2024 год в сумме 256 791,9 тыс. руб., из них расходы за счет субвенций из областного бюджета 222 050,0 тыс. руб. за счет средств местного бюджета – 31 472,2 тыс. рублей.

По подразделу 01 «Пенсионное обеспечение» запланированы расходы в сумме 12 387,8 тыс. руб. на доплату к пенсиям муниципальным служащим.

По подразделу 02 «Социальное обслуживание населения» предусмотрены расходы на финансирование деятельности учреждений социальной поддержки и социального обслуживания, а также специализированных учреждений для несовершеннолетних – 103 104,2 тыс. руб. (в т.ч. за счет субвенции на обеспечение отдельных государственных полномочий – 96 453,7 тыс. руб., за счет платных услуг казенных учреждений – 6 650,5 тыс. руб.)

По подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» и подразделу 04 «Охрана семьи и детства» предусмотрены расходы в сумме 106 849,9 тыс. руб. в т.ч. за счет средств местного бюджета –7 775,3 тыс. руб.:

муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых семей Мысковского городского округа» – 3 560,7 тыс. руб.

муниципальная программа «Повышение уровня социальной защиты населения Мысковского городского округа» 4 214,6 тыс. руб.

за счет субвенции на обеспечение отдельных государственных полномочий – 99 074,6 тыс. руб.

По подразделу 06 «Другие вопросы в области социальной политики» предусмотрены расходы в сумме 34 450,0 тыс. руб. в т.ч. средства областного бюджета 26 521,7 тыс. руб. на содержание Управление социальной защиты населения Мысковского городского округа.

Городские мероприятия в области социальной политики включают в себя расходы:

по муниципальной программе «Повышение уровня социальной защиты населения Мысковского городского округа» – 4 291,1 тыс. руб.

по комплексу процессных мероприятий «Организация и проведение общегородских, праздничных, культурно-массовых мероприятий» МП «Эффективная муниципальная власть Мысковского городского округа» на обеспечение организации и проведение праздничных мероприятий на территории Мысковского городского округа– 3 500,0 тыс. руб.

на реализацию комплекса процессных мероприятий «Развитие муниципальной службы» МП «Эффективная муниципальная власть Мысковского городского округа» - 137,2 тыс. рублей.

Доля расходов на социальную политику от общего объема расходов бюджета составляет 8,8 %

**Раздел 11 «Физическая культура и спорт»**

В данном разделе предусмотрены расходы в сумме 73 502,2 тыс. руб., в том числе:

* по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта в Мысковском городском округе» - 63 482,2 тыс. рублей, в том числе:

- обеспечение деятельности подведомственных организаций, реализующих дополнительные образовательные программы спортивной подготовки – 36 324, 6 тыс. рублей (фонд оплаты труда – 29 484,6 тыс. рублей)

- обеспечение деятельности подведомственных учреждений на организацию занятий физической культурой и спортом на спортивных объектах города – 25 087,6 тыс. рублей (фонд оплаты труда – 19 193,1 тыс. рублей)

- мероприятия, направленные на развитие физической культуры, массового спорта, пропаганду здорового образа жизни населения – 1 120,0 тыс. рублей

- организация и проведение спортивных, физкультурных (физкультурно-оздоровительных) мероприятий – 600,0 тыс. рублей

- мероприятия, направленные на продвижение Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» - 350,0 тыс. рублей.

* по муниципальной программе «Организация и проведение общественных и временных работ на территории Мысковского городского округа» – 860,0 тыс. рублей.
* по муниципальной программе «Реконструкция, капитальный и текущий ремонт объектов социальной сферы Мысковского городского округа» - 9 160,0 тыс. рублей направлены на ремонт спортивных объектов Мысковского городского округа.

Доля расходов на физическую культуру и спорт от общего объема расходов бюджета составляет 2,5%

**Раздел 12 «Средства массовой информации»**

В данном разделе предусмотрены расходы в рамках муниципальной программы «Информирование населения о деятельности органов местного самоуправления Мысковского городского округа» на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания МАУ «Мыски Медиа» - 18 990,0 тыс. руб., в том числе на заработную плату расходы составят 14 654,1 тыс. руб.

Расходы в рамках муниципальной программы «Обеспечение безопасности населения Мысковского городского округа» - 10,0 тыс. рублей, участие в конкурсах журналистского мастерства

Расходы на средства массовой информации в общем объеме расходов составляют 0,6 %.

**Раздел 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»**

В данном разделе предусмотрены процентные платежи по муниципальному долгу – 1000,0 тыс. руб.

Расходы на обслуживание государственного и муниципального долга в общем объеме расходов составляют менее 0,1 %.

**Дефицит бюджета** Мысковского городского округа на 2025 предусмотрен в размере 75 000,0 тыс. руб. Источником покрытия дефицита бюджета являются кредиты кредитных организаций.

Кроме того, по состоянию на 01.10.2024 года объем муниципального долга составил 171 400,0 тыс. руб. (бюджетные кредиты, полученные из областного бюджета)

**Заместитель главы**

**Мысковского городского округа по финансам -**

**начальник Финансового управления**

**Мысковского городского округа О.В.Радченко**