

ПРОТОКОЛ

публичных слушаний по проекту бюджета муниципального образования Пашозерское сельское поселение Тихвинского муниципального района Ленинградской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

20 декабря 2024 года

д. Пашозеро
15.00 часов

Председатель — Калинина Л.С. - глава Пашозерского сельского поселения
Члены комиссии: Вихров В.В. — глава администрации Пашозерского сельского поселения
Хомякова Т.А. - зав. сектором финансов - главный бухгалтер
Таратайко А.В. — депутат Пашозерского сельского поселения

Присутствуют - Калинина Л.С., Таратайко А.В., Вихров В.В., Бойцева С.Г., Богданова С.О., Воронцова Н.В., Макарова Т.Г., Мошникова М.В., Лукашева М.А., Пухов Н.В.
Секретарь — Каэхтина В.М.

ПОВЕСТКА ДНЯ:

1. Проект бюджета муниципального образования Пашозерское сельское поселение Тихвинского муниципального района Ленинградской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

ВЫСТУПИЛИ:

Хомякова Т.А. — главный бухгалтер администрации.

Прогноз собственных доходов бюджета Пашозерского сельского поселения на 2025 г. и плановый период 2026 и 2027 годов рассчитан исходя из основных показателей базового варианта прогноза социально-экономического развития и ожидаемого поступления налоговых и неналоговых доходов в 2024 году.

Прогноз поступлений по основным доходным источникам произведен на основании расчетов, представленных главными администраторами доходов бюджета Тихвинского городского поселения, в соответствии с методиками прогнозирования администрируемых доходов, разработанных в рамках реализации положений пункта 1 статьи 160.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и постановления Правительства Российской Федерации от 23.06.2016 N. 574 «Об общих требованиях к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации».

При формировании проекта бюджета Пашозерского сельского поселения на 2025 год и на плановый период до 2027 года учитывались положения Бюджетного кодекса Российской Федерации, нормы налогового законодательства, действующие на момент составления проекта бюджета, а также планируемые изменения и дополнения в законодательство Российской Федерации и законодательство Ленинградской области в налоговой и бюджетной сферах, вступающие в действие с 1 января 2025 года.

Доля налоговых доходов в общем объеме доходов местного бюджета составляет 12,9%.

Доля неналоговых доходов в общем объеме доходов местного бюджета составляет 1,7%.

Доля безвозмездных поступлений от общего объема доходов местного бюджета составляет 85,4% процента.

1. Налоговые доходы

В целом прогноз поступления налоговых доходов в бюджет Пашозерского сельского поселения на 2024 год составляет 2 046, тысяч рублей.

1.1. Планируемые поступления **налога на доходы физических лиц** в 2025 - 2027 годах рассчитаны Управлением Федеральной налоговой службы по Ленинградской области исходя из ожидаемого поступления налога в 2024 году, рассчитанного с учетом складывающихся тенденций в поступлении налога за истекший отчетный период. При расчёте прогноза поступлений налога на доходы физических лиц на 2024 год и на плановый период 2025-2027 годов использованы:

- показатели прогноза социально-экономического развития Пашозерского сельского поселения на очередной финансовый год и плановый период (темп роста фонд заработной платы, индекс потребительских цен);
- динамика налоговой базы по налогу, сложившаяся за предыдущие периоды;
- динамика фактических поступлений по налогу;
- динамика налоговых вычетов по налогу.

В целях обеспечения реалистичности прогноза поступлений по налогу на доходы физических лиц на 2025 год из фактических поступлений налога в 2024 году исключены платежи в счет погашения недоимки за предыдущие годы и разовые платежи, а также учтен ежегодный рост социальных и имущественных налоговых вычетов, предоставляемых физическим лицам в рамках ежегодной декларационной компании по налогу на доходы физических лиц.

Расчет налога на доходы физических лиц без учета этих факторов может привести к необоснованному завышению доходной части бюджета.

В доход бюджета Пашозерского сельского поселения налог на доходы физических лиц зачисляется с учетом установленных нормативов отчислений в размере 10 процентов и единого дополнительного норматива отчислений в размере 3 процентов, всего 13 процентов от общего поступления налога.

Прогноз поступлений налога на доходы физических лиц в бюджет Пашозерского сельского поселения составит:

- на 2025 год – **431,2 тысяч рублей;**
- на 2026 год – 458,4 тысяч рублей;
- на 2027 год – 488,2 тысяч рублей.

1.2. **Акцизы на нефтепродукты** на 2025 год запланированы исходя из расчетов главных администраторов - Межрегионального операционного Управления Федерального казначейства и Управления Федеральной налоговой службы по Ленинградской области, с учетом зачисления в областной бюджет 100% доходов от акцизов на нефтепродукты, поступающих в целях реализации национального проекта «Безопасные и качественные дороги» и 90% доходов от акцизов на нефтепродукты, поступающих в целях формирования дорожного фонда Ленинградской области. Остальные 10% указанных акцизов в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации переданы бюджетам муниципальных образований Ленинградской области.

Объем поступлений по акцизам на нефтепродукты зависит от объемов реализации нефтепродуктов всеми производителями на территории Российской Федерации, а также от норматива отчислений, установленного законом о федеральном бюджете на очередной финансовый год и Бюджетным кодексом Российской Федерации.

На 2025 год норматив для Пашозерского сельского поселения рассчитан в размере 0,01108 %.

В целом прогнозируемая сумма поступлений акцизов на нефтепродукты составит:

- на 2025 год – **1 024,7 тысяч рублей;**
- на 2026 год – 1 079,6 тысяч рублей;
- на 2027 год – 1 122,8 тысяч рублей.

1.4. Расчет прогнозируемых поступлений **налога на имущество физических лиц** на 2025 - 2027 годы предоставлен Управлением Федеральной налоговой службы по Ленинградской области, выступающим главным администратором данного доходного источника.

Для расчета прогнозных показателей поступления налога на 2025-2027 годы использованы:

- показатели прогноза социально-экономического развития Пашозерского сельского поселения на очередной финансовый год и на плановый период;
 - динамика налоговой базы по налогу на имущество, в том числе налоговой базы в виде среднегодовой стоимости и налоговой базы в виде кадастровой стоимости, сложившаяся в предыдущие периоды;
 - динамика сумм налога, исчисленного к уплате в бюджет исходя из среднегодовой и кадастровой стоимости, за предыдущие периоды;
 - информация о налоговых ставках и налоговых льготах, установленных главой 30 Налогового кодекса Российской Федерации и нормативными правовыми актами Ленинградской области.
- Расчет налога на имущество произведен с учетом коэффициента собираемости и коэффициента переходящих платежей по налогу.
- В расчетах учтено зачисление налога на имущество физических лиц в полном объеме в бюджет Пашозерского сельского поселения.

Прогнозируемая сумма поступлений по данному доходному источнику составит:

- на 2025 год – **212,0 тысяч рублей;**
- на 2026 год – 214,0 тысяч рублей;
- на 2027 год – 216,0 тысяч рублей.

1.5. Расчет поступлений **земельного налога** предоставлен Управлением Федеральной налоговой службы по Ленинградской области, выступающим главным администратором данного доходного источника, исходя из фактических поступлений налога за 2023 год, оценки поступлений за 2024 год.

В расчетах учтено зачисление земельного налога в полном объеме в бюджет Тихвинского городского поселения.

Прогноз поступлений земельного налога в бюджет Пашозерского сельского поселения составит:

- на 2025 год – **312,8 тысяч рублей;**
- на 2026 год – 314,0 тысяч рублей;
- на 2027 год – 316,0 тысяч рублей.

Прогноз поступлений государственной пошлины в бюджет Пашозерского сельского поселения составит:

- на 2025 год – **3,0 тысяч рублей;**
- на 2026 год – 3,0 тысяч рублей;
- на 2027 год – 3,0 тысяч рублей.

2. Неналоговые доходы

В целом прогноз поступления неналоговых доходов в бюджет Пашозерского сельского поселения на 2024 год составляет **248,0 тысяч рублей.**

2.1. Расчеты прогнозируемой суммы **доходов от использования имущества**, находящегося в муниципальной собственности, произведены главным администратором доходов.

Прогноз поступлений по указанному виду доходов составлен исходя из:

а) суммы начисленных платежей арендной платы по действующим договорам аренды;

Прогнозируемый объем поступлений указанных доходов составит:

- на 2025 год – **254,9 тысяч рублей;**
- на 2026 год – 254,9 тысяч рублей;
- на 2027 год – 254,9 тысяч рублей.

2.1.1. В общей сумме доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, наибольший удельный вес доходы, получаемые в виде арендной платы либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества.

Планируемая сумма поступлений по данному доходному источнику составит:

- на 2025 год – 144,4 тысяч рублей;
- на 2026 год – 144,4 тысяч рублей;

- на 2027 год – 144,4 тысяч рублей

2.1.2. Прочие доходы от использования имущества и прав, находящегося в муниципальной собственности - доходы от найма составляют:

- на 2025 год – 110,5 тысяч рублей;

- на 2026 год – 110,5 тысяч рублей;

- на 2027 год – 110,5 тысяч рублей.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления из федерального бюджета, из областного бюджета и из бюджета Тихвинского района (дотации, субсидии, субвенции и иные межбюджетные трансферты) на 2025 – 2027 года запланированы в соответствии с проектом Областного закона «О бюджете Ленинградской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» и проектом бюджета Тихвинского района «О бюджете Тихвинского района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы предусмотрены в размере:

- на 2025 год – 13 069,2 тысяч рублей;

- на 2026 год – 13 908,0 тысяч рублей;

- на 2027 год – 14 184,6 тысяч рублей.

В структуре безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2025 году дотации составляют 54,3 %, субсидии 19,6 %, иные межбюджетные трансферты 24,6 %, субвенции 1,6%.

Основные параметры бюджета Пашозерского сельского поселения на 2025 - 2027 годы

Исходя из прогнозируемого объема доходов, предельного уровня дефицита бюджета, а также прогнозируемого объема остатков средств на едином счете бюджета по состоянию на 1 января 2025 года, рассчитан общий объем расходов бюджета на 2025 - 2027 годы и объем дефицита. Основные параметры бюджета Пашозерского сельского поселения на 2025 - 2027 годы приведены в таблице.

(тысяч рублей)

ПРОГНОЗИРУЕМЫЕ

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ПАШОЗЕРСКОГО СЕЛЬСКОГО на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов

Расходная часть бюджета Пашозерского сельского поселения на 2025 - 2027 годы формировалась в соответствии с полномочиями органов местного самоуправления поселений, а также в соответствии с бюджетной политикой, проводимой на федеральном уровне и уровне субъекта РФ.

Предельные объемы бюджетных ассигнований бюджета Пашозерского сельского поселения на 2025– 2027 годы сформированы на основе следующих основных подходов:

размер расчетной величины, применяемой для расчета должностных окладов работников муниципальных учреждений, составит: с 1 января 2025 года 12 265,0 рублей. Размер минимальной заработной платы с 1 января 2025 года не может быть ниже 20 125,0 рубля.

- сохранение достигнутого соотношения между уровнем оплаты труда работников учреждений культуры и уровнем средней заработной платы в Ленинградской области в соответствии с Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597;

- индексация ежемесячного денежного вознаграждения по муниципальным должностям, месячных должностных окладов муниципальных служащих, а также месячных должностных окладов работников, замещающих должности, не являющиеся муниципальной службы, в 1,04 раза с 1 января 2025 года;

В целях повышения эффективности использования бюджетных средств необходимо продолжить в 2025-2027 годах реализацию следующих мероприятий:

- обеспечение подотчетности (подконтрольности) бюджетных расходов: внедрение федеральных стандартов бухгалтерского учета; внедрение и применение единых стандартов внутреннего муниципального финансового контроля; обеспечение взаимосвязи внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита с системой оценки качества финансового менеджмента главных администраторов бюджетных средств;
- совершенствование системы закупок для муниципальных нужд: расширение практики применения совместных закупок для муниципальных нужд; сокращение доли стоимости заключенных муниципальных контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем); повышение взаимной ответственности заказчиков и исполнителей муниципальных контрактов, в том числе ограничение случаев авансирования муниципальных контрактов; использование механизма заключения муниципальных контрактов, предполагающих выполнение проектных и строительно-монтажных работ в рамках одного контракта;
- повышение уровня автоматизации процессов бюджетно-финансовой системы.

Бюджет Пашозерского сельского поселения на 2025-2027 годы планируется дефицитным.

Расходы бюджета Пашозерского сельского поселения с учетом безвозмездных поступлений из областного бюджета и бюджета Тихвинского района определены:

- на 2025 год в размере 18 407,0 тысяч рублей;
- на 2026 год в размере 16 100,7 тысяч рублей;
- на 2027 год в размере 16 235,6 тысяч рублей.

В соответствии с действующим бюджетным законодательством в составе общих расходов бюджета на 2026 и 2027 года предусмотрены условно - утвержденные расходы:

- в 2026 году в размере 231,2 тысяч рублей (1,3 % общего объема расходов без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов);
- в 2027 году в размере 449,9 тысяч рублей (2,8 % без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов).

Расходы на 2026 и 2027 годы предусмотрены исходя из общего объема доходов бюджета, с учетом индекса – дефлятора к 2025 году в размере 1.

1. Муниципальная программа Развитие сферы культуры в Пашозерском сельском поселении

На реализацию муниципальной программы «Развитие сферы культуры в Пашозерском сельском поселении» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 5 207,6 тысяч рублей или 28,3 % от общего объема расходов.

Целью программы является – развитие услуг культуры, адаптация сферы культуры к рыночным условиям

Ответственным исполнителем муниципальной программы является муниципальное учреждение "Пашозерский Центр культуры и досуга"

Комплексы процессных мероприятий программы:

- создание условий для организации досуга и обеспечения жителей поселения услугами организаций культуры;
- организация библиотечного обслуживания населения, комплектования и обеспечения сохранности библиотечных фондов библиотек поселения.

На комплекс процессных мероприятий «Создание условий для организации досуга и обеспечения жителей поселения услугами организаций культуры» в 2025 году предусмотрены ассигнования местного бюджета в сумме 4 457,6 тысяч рублей.

На комплекс процессных мероприятий «Организация библиотечного обслуживания населения, комплектование и обеспечение сохранности библиотечных фондов» в 2025 году предусмотрены ассигнования местного бюджета в сумме 750,0 тысяч рублей.

2. Муниципальная программа

"Обеспечение устойчивого функционирования и развития коммунальной и инженерной инфраструктуры в Пашозерском сельском поселении"

На реализацию муниципальной программы "Обеспечение устойчивого функционирования и развития коммунальной и инженерной инфраструктуры в Пашозерском сельском поселении" предусмотрены ассигнования в сумме 0,0 тысяч рублей или 0,0 % от общего объема расходов.

Целью программы является создание условий для эффективного функционирования и развития системы коммунальной инфраструктуры, направленное на надежное и качественное обеспечение коммунальными услугами объектов социальной сферы и коммерческих потребителей.

Ответственным исполнителем муниципальной программы является администрация Пашозерского сельского поселения. По данной программе предусмотрен комплекс процессных мероприятий «Развитие коммунальной и инженерной инфраструктуры», на которое предусмотрены ассигнования местного бюджета в сумме 0,0 тысяч рублей.

3. Муниципальная программа

«Содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения»

На реализацию муниципальной программы «Содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения» предусмотрены ассигнования в сумме 1 368,1 тысяч рублей или 7,4% от общего объема расходов.

Целью программы является повышение эффективности и безопасности функционирования сети автомобильных дорог. Ответственным исполнителем муниципальной программы является администрация Пашозерского сельского поселения.

По данной программе предусмотрен комплекс процессных мероприятий «Поддержка существующей сети дорог Пашозерского сельского поселения», на которое предусмотрены ассигнования местного бюджета в сумме 1 368,1 тысяч рублей на следующие мероприятия:

- содержание автомобильных дорог общего пользования местного – 400,0 тыс. руб.;
- освещение автомобильных дорог общего пользования местного значения – 625,0 тыс. руб.;
- Осуществление части полномочий по содержанию автомобильных дорог местного значения вне границ населенных пунктов Тихвинского района – 343,1 тыс. руб.

4. Муниципальная программа

«Создание условий для эффективного выполнения органами местного самоуправления своих полномочий на территории Пашозерского сельского поселения»

На реализацию муниципальной программы «Создание условий для эффективного выполнения органами местного самоуправления своих полномочий на территории Пашозерского сельского поселения» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 2 399,3 тысяч рублей или 13,0 % от общего объема расходов.

Целью программы является:

- создание условий для устойчивого развития местного самоуправления в Пашозерском сельском поселении;

Ответственным исполнителем муниципальной программы является администрация Пашозерского сельского поселения.

В программе предусмотрены ассигнования на следующие комплексы процессных мероприятий:

- благоустройство, озеленение и уборка территории Пашозерского сельского поселения в сумме 205,8 тыс. рублей;
- программа по борьбе с борщевиком Сосновского в сумме 0,0 тыс. рублей;
- ремонт дорог местного значения в сумме 2 193,5 тыс. рублей.

Непрограммные расходы.

На непrogramмные расходы в проекте бюджета поселения на 2025 год предусмотрены ассигнования в сумме 7 404,5 тыс. руб., в том числе:

- 1) непrogramмные расходы в области социальной политики (пенсионное обеспечение) на 2025 год предусмотрены в сумме 1 292,7 тыс. руб.
- 2) непrogramмные расходы на обеспечение деятельности органов законодательной и исполнительной власти в 2024 году предусмотрены в сумме 3 954,9 тыс. руб., в том числе:
 - обеспечение деятельности аппаратов государственных (муниципальных) органов в общей сумме 2 681,7 тыс. руб., в том числе на зарплату с начислениями исходя из штатной численности 5 чел. в сумме 2 251,1 тыс. руб., на текущие расходы в сумме 430,6 тыс. руб.;
 - обеспечение деятельности главы администрации поселения в сумме 1 569,3 тыс. руб., в том числе на зарплату с начислениями 1 569,3 тыс. руб.;
 - на организацию в границах поселения электро-, тепло-, газоснабжения населения, снабжение населения топливом в пределах полномочий, установленных законодательством РФ в соответствии с заключенными соглашениями в форме межбюджетных трансфертов из бюджета поселения бюджету муниципального района в сумме 497,9 тыс. руб.;
 - на организацию содействия развития сельскохозяйственного производства, создание условий для развития малого и среднего предпринимательства в соответствии с заключенными соглашениями в форме межбюджетных трансфертов из бюджета поселения бюджету муниципального района в сумме 141,4 тыс. руб.;
 - по установлению, изменению и отмене местных налогов и сборов поселения в соответствии с заключенными соглашениями в форме межбюджетных трансфертов из бюджета поселения бюджету муниципального района в сумме 159,3 тыс. руб.;
 - в части владения, пользования и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности поселения в соответствии с заключенными соглашениями в форме межбюджетных трансфертов из бюджета поселения бюджету муниципального района в сумме 382,6 тыс. руб.;
 - на исполнение полномочий в соответствии с заключенными соглашениями по формированию, исполнению и контролю за исполнением бюджетов поселений в форме межбюджетных трансфертов из бюджета поселения бюджету муниципального района в сумме 249,2 тыс. руб.;
 - на осуществление контрольных функций советов депутатов в форме межбюджетных трансфертов из бюджета поселения бюджету муниципального района в сумме 93,2 тыс. руб.
 - на организацию ритуальных услуг в части создания специализированной службы в сумме 119,8 тыс. руб.
- 4) непrogramмные расходы на поддержку жилищного хозяйства на 2025 год предусмотрены в сумме 176,3 тыс. руб., бюджетные ассигнования предусмотрены на оплату взносов на капитальный ремонт муниципального жилого фонда.
- 6) непrogramмные расходы по образованию и расходованию резервного фонда администрации поселения на 2025 год предусмотрены в сумме 18,5 тыс. рублей;
- 7) непrogramмные расходы по осуществлению первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в рамках непrogramмных расходов на 2025 год предусмотрены в сумме 199,0 тыс. рублей.
- 8) на осуществление отдельных государственных полномочий Ленинградской области в сфере административных правоотношений в форме субвенций областного бюджета в сумме 3,5 тыс. руб.

Калинина Л.С. — Татьяна Александровна доложила нам о проекте бюджета на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов. Предлагаю проект решения о бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов одобрить.

РЕШИЛИ:

На основании статьи 14 устава муниципального образования Пашозерское сельское поселение Тихвинского муниципального района Ленинградской области:

1. Информацию о проекте бюджета муниципального образования Пашозерское сельское поселение Тихвинского муниципального района Ленинградской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов принять к сведению.
2. Рекомендовать совету депутатов Пашозерского сельского поселения утвердить вынесенный на публичные слушания, проект бюджета муниципального образования Пашозерское сельское поселение Тихвинского муниципального района Ленинградской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.
3. Опубликовать заключение комиссии по проведению публичных слушаний в газете «Трудовая слава».

Голосовали:

«ЗА» - единогласно

«ПРОТИВ» - нет

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет

Председатель комиссии



Калинина Л.С.

Секретарь



Казхтина В.М.