



АДМИНИСТРАЦИЯ ВЕСЕЛОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

11.11.2024

№ 77

пгт Весёлое

Об утверждении среднесрочного финансового плана Веселовского муниципального округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов

Руководствуясь статьями 174 и 184 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 14 Федерального закона Российской Федерации от 6 октября 2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Положением о бюджетном процессе в Веселовского муниципального округа, утвержденном решением Веселовским окружным советом от 27 октября 2023 № 5 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Веселовском муниципальном округе», в целях соблюдения условий бюджетного законодательства и осуществления среднесрочного финансового планирования

ПОСТАНОВЛЯЮ:

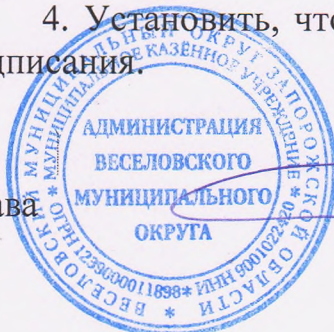
1. Утвердить среднесрочный финансовый план Веселовского муниципального округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов, которое прилагается.

2. Сектору информационной политики Администрации Веселовского муниципального округа (Иванов А.В.) разместить настоящее постановление в сетевом издании «За! Информ» (za-inform; свидетельство о регистрации: ЭЛ ФС 77-86188, дата регистрации 2 ноября 2023 года) и на официальном сайте Администрации Веселовского муниципального округа в сети «Интернет» <http://vesokrug.gosuslugi.ru>.

3. Контроль за исполнением настоящего постановления оставить за собой.

4. Установить, что настоящее постановление вступает в силу со дня его подписания.

Глава



И.А. Гагаринов

Приложение

УТВЕРЖДЕНО
постановлением
Администрации Веселовского
муниципального округа
от 11.11.2024 № 77

**СРЕДНЕСРОЧНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН
ВЕСЕЛОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА
НА 2025 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2026 И 2027 ГОДОВ**

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К СРЕДНЕСРОЧНОМУ ФИНАНСОВОМУ ПЛАНУ
Веселовского муниципального округа

(наименование муниципального образования)
на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов

Настоящая пояснительная записка содержит обоснование подходов к формированию основных параметров среднесрочного финансового плана округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

Настоящий План разработан Администрацией Веселовского муниципального округа, как исполнительно-распорядительным органом местного самоуправления в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

Настоящий План составлен в соответствии с:

- Бюджетным кодексом Российской Федерации;
- Федеральным законом № 131-ФЗ “Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации”;
- Положением о разработке перспективного финансового плана Запорожской области Российской Федерации и проекта закона о бюджете Запорожской области на очередной финансовый год и плановый период;
- иными нормативными правовыми актами федерального уровня в данной сфере правоотношений;
- нормативными правовыми актами Запорожской области в данной сфере правоотношений;
- Прогнозом социально-экономического развития Веселовского муниципального округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;
- Порядком формирования среднесрочного финансового плана Веселовского муниципального округа;
- иными муниципальными правовыми актами в данной сфере правоотношений.

Показатели настоящего Плана носят индикативный характер и могут быть изменены. Внесение изменений и дополнений в настоящий План допускается по той же процедуре и в порядке, как и его принятие.

При возникновении обстоятельств, влияющих на изменение перечня расходных обязательств Веселовского муниципального округа, настоящий План подлежит соответствующим корректировкам в частях бюджета действующих обязательств (исключение) и бюджета принимаемых обязательств (добавление).

Настоящий План разработан исходя из необходимости создания условий для обеспечения сбалансированности и устойчивости местного бюджета, макроэкономической стабильности, предсказуемости и преемственности бюджетной и налоговой политики, исполнения бюджета действующего и принимаемых обязательств Веселовским муниципальным округом.

Общие требования к структуре и содержанию пояснительной записки к среднесрочному финансовому плану установлены в соответствии со статьей 169 Бюджетного кодекса.

Основные характеристики бюджета Веселовского муниципального округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов

Параметры среднесрочного финансового плана Веселовского муниципального округа продиктованы сложившейся экономической ситуацией.

Предельные объемы бюджетных ассигнований на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов сформированы исходя из следующих основных подходов:

1. «Базовые» объемы бюджетных ассигнований на 2025 год планируются реализовать на основании принятого бюджета муниципального образования на 2024 год с учетом изменений.

2. Доходы бюджета сформированы в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, законодательством о налогах и сборах Российской Федерации и иных обязательных платежей.

3. При формировании расходной части бюджету Веселовского муниципального округа исходит из полномочий муниципального образования и предусмотрено финансовое обеспечение публичных нормативных обязательств

3.1 Расходы на оплату труда работников бюджетной сферы:

- в части отдельных категорий работников культуры запланированы в соответствии с подпунктом «б» пункта 1 перечня поручений Президента Российской Федерации от 22.12.2022 № Пр-2448 с целью обеспечения на оплату труда «указанной» категории работников бюджетной сферы исходят из величины среднемесячного дохода от трудовой деятельности согласно прогнозу Республике Крым:

в 2025 году – 41 871 рублей;

в 2026 году – 44 801 рубль;

в 2027 году – 47 758 рублей.

- в части работников бюджетной сферы, на которых не распространяется действие указов Президента РФ 2012 года, определяется с учетом индексации оплаты труда с 1 октября 2025 года на 4,0%; увеличение МРОТ с 01.01.2025 до 22 440 руб. (+3 198 руб.) в соответствии с федеральным законом «О минимальном размере оплаты труда».

3.2 В части работников муниципальных служащих муниципального образования исходить из предельной штатной численности согласно Постановлению Правительства Запорожской области от 21.03.2024 № 126 «Об установлении предельной штатной численности муниципальных служащих муниципальных образований Запорожской области»

3.3 Бюджетные ассигнования по начислениям на выплаты по оплате труда определены исходя из установления на 2025 год тарифов страховых

взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи материнством, обязательное медицинское страхование в размере 30,2%.

3.4 Объемы расходов дорожного фонда рассчитан в соответствии с планируемым объемом целевых доходов.

3.5 Определение объема Резервного фонда Администрации Веселовского муниципального округа

Прогноз доходов бюджета округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов разработан на основе Прогноза социально-экономического развития Веселовского муниципального округа Запорожской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов, а также ожидаемых итогов социально-экономического развития района за 2024 год, основных направлений налоговой и бюджетной политики Запорожской области и Веселовского муниципального округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов, и характеризуется следующими параметрами:

- 1) прогнозируемый общий объем доходов бюджета округа:
 - на 2025 год – 128 431,9 тыс. руб.;
 - на 2026 год – 117 252,5 тыс. руб.;
 - на 2027 год – 119 612,0 тыс. руб.
- 2) прогнозируемый общий объем расходов бюджета округа:
 - на 2025 год – 128 431,9 тыс. руб.;
 - на 2026 год – 117 252,5 тыс. руб.;
 - на 2027 год – 119 612,0 тыс. руб.
- 3) прогнозируемый дефицит бюджета округа:
 - на 2025 год – 0,0 тыс. рублей;
 - на 2026 год – 0,0 тыс. рублей;
 - на 2027 год – 0,0 тыс. рублей.
- 4) прогнозируемый общий объем условно утверждаемых расходов бюджета округа:
 - на 2025 год – 0,0 тыс. рублей;
 - на 2026 год – 0,0 тыс. рублей;
 - на 2027 год – 0,0 тыс. рублей.

Подробное описание и обоснования объемов доходов, бюджетных ассигнований по расходам приведены в соответствующих разделах настоящей пояснительной записки.

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ОКРУГА

Прогноз доходной части бюджета Веселовского муниципального округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов составлен на основе Прогноза социально-экономического развития Веселовского муниципального округа на 2025-2027 гг, а также ожидаемых итогов социально-экономического развития муниципального округа за 2024 год, основных направлений налоговой и бюджетной политики Запорожской области и Веселовского муниципального округа, предложений администраторов доходов бюджета округа и отчетных

данных Федеральной налоговой службы России по Запорожской области по налоговой базе и оценки поступлений доходов в бюджет в 2024 году.

В 2025 году **налоговые и неналоговые доходы** бюджета округа прогнозируются в объеме 41 590,8 тыс. рублей, в 2026 году – 47 749,6 тыс. рублей, в 2027 году – 50 084,1 тыс. рублей

Плановые назначения **по налоговым доходам** на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов:

Планирование налоговых доходов в бюджет обусловлено преобразованием района в округ и добавлением плановых назначений по следующим налогам:

- налог на товары, (работы, услуги) реализуемые на территории Российской Федерации на 2025 год – 2 501,2 тыс. рублей, 2026 год – 6 729,7 тыс. рублей, 2027 год – 7 036,5 тыс. рублей;

- единый сельскохозяйственный налог на 2025 год – 922,3 тыс. рублей, 2026 год – 919,9 тыс. рублей, 2027 год – 978,4 тыс. рублей;

- налог на доходы физических лиц в 2025 году – 37 962,6 тыс. рублей, 2026 год – 39 859,2 тыс. рублей, 2027 год – 41 852,1 тыс. рублей;

- государственная пошлина в 2025 году – 204,7 тыс. рублей, 2026 году – 210,8 тыс. рублей, в 2027 году – 217,1 тыс. рублей;

- административные штрафы в 2025 году - 25,0 тыс. рублей, 2026 году – 50,0 тыс. рублей, в 2027 году – 75,0 тыс. рублей.

Удельный вес налоговых и неналоговых доходов составляет в 2025 году 32% от общих поступлений.

Особенности расчетов поступлений платежей в бюджет округа по основным доходным источникам на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов

Доходы бюджета округа от поступлений налога на доходы физических лиц

Прогноз налога на доходы физических лиц рассчитан исходя из ожидаемой оценки налогооблагаемой базы в 2024 году, контингента налога и динамики фактических поступлений по налогу по данным администратора доходов – Управление Федеральной налоговой службы по Запорожской области. Также на основе статистической налоговой отчетности и прогнозируемых показателей фонда заработной платы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития округа. Отчисления НДФЛ составляют 30% в бюджет муниципального округа: на 2025 год – **37 762,6** тыс. рублей, на 2026 год- **39 859,2** тыс. рублей, на 2027год – **41 852,1** тыс. рублей.

Доходы бюджета округа от поступлений акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации

Общий объем поступления акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, в бюджет округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов будет направлен в целях формирования дорожного фонда Веселовского муниципального округа и

составляет **2 501,2** тыс. рублей, на 2025 год, **6 729,7** тыс. рублей на 2026 год и **7 036,5** тыс. рублей на 2027 год.

Дифференцированный норматив отчислений в бюджет Веселовского муниципального округа от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов составляет **0,2149**.

Доходы бюджета округа от единого сельскохозяйственного налога

Сумма поступления единого сельскохозяйственного налога рассчитана на 2025 год администратором доходов бюджета округа - Управление Федеральной налоговой службы по Запорожской области методом прямого расчёта, и спрогнозирована в объеме **922,3** тыс. рублей, что на 66,5% больше планового показателя 2024 года. Прогноз поступления налога составлен на основе прогнозных данных результатов финансово - экономической деятельности сельскохозяйственных товаропроизводителей в соответствии с нормами, указанными в гл. 26.1 части второй Налогового кодекса РФ.

На 2026 год – 949,9 тыс. рублей, на 2027 год – 978,4 тыс. рублей

Доходы бюджета округа от уплаты штрафов, санкций и возмещения ущерба

Бюджетные назначения от уплаты штрафов, санкций и возмещения ущерба на 2025 год определены в сумме **25,0** тыс. рублей. Доходы спрогнозированы по данным главных администраторов доходов, исходя из ожидаемых поступлений за 2024 год с учетом социально-экономического развития муниципального образования.

На 2026 год – 50,0 тыс. рублей, на 2027 год – 75,0 тыс. рублей

Безвозмездные поступления в бюджет округа

Субвенции, субсидии, иные межбюджетные трансферты бюджету Веселовского муниципального округа, предусмотрены проектом Закона Запорожской области «О бюджете Запорожской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» и предоставляются в порядке, установленном Правительством Запорожской области и распределяются законом Запорожской области о бюджете Запорожской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов и (или) постановлениями Правительства Запорожской области по методике распределения субвенций местным бюджетам для осуществления отдельных государственных полномочий.

Безвозмездные поступления спрогнозированы на 2025 год в сумме – 86 816,1 тыс. рублей (68% от общих поступлений), в том числе:

- дотации бюджетам муниципальных округов на выравнивание бюджетной обеспеченности – 86 816,1 тыс. рублей, что на 13% меньше показателей 2024 года.

На 2026 год – 69 452,9 тыс. рублей, на 2027 год – 69 452,9 тыс. рублей.

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ОКРУГА

Объем и структура расходов бюджета Запорожской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов сформированы на основе «базовых» объемов бюджетных ассигнований, установленных Законом Запорожской области. При формировании расходной части Среднесрочного финансового плана Веселовского муниципального округа учитывалась минимальная оплата труда на уровне **20 440** рублей, проект Закона Запорожской области «О бюджете Запорожской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов», постановления Правительства Запорожской области «О нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих муниципальных образований Запорожской области», проекту Положения об оплате труда муниципальных служащих органов местного самоуправления в Веселовском муниципальном образовании Запорожской области.

На 2025-2027 года расчет страховых взносов на выплаты по оплате труда произведен с применением предельных величин базы для начисления страховых взносов 30,2%.

В проекте бюджета на 2025-2027 года заработная плата рассчитана по проектам нормативно правовых актов, которые должны быть приняты до конца 2024 года. Фонд оплаты труда обеспечен на фактическую штатную численность по факту на 13.11.2024 года.

Объем расходов на заработную плату с начисление в 2025 году составляет – 89% от общих расходов.

Расходы на услуги связи запланированы в сумме 664,0 тыс. рублей, что не покрывает потребность на год на 42%.

Расходы на коммунальные услуги запланированы в сумме – 6 535,0 тыс. рублей, по прогнозам покрывают годовую потребность и составляют 5,1% от общих расходов бюджета в 2025 году.

Главными распорядителями бюджета муниципального округа являются:
901- Администрация Веселовского муниципального округа
902 – Веселовский окружной Совет депутатов

Администрацией Веселовского муниципального округа образованы подведомственные учреждения, которые планируется финансировать из бюджета муниципального округа:

1. МКУ «Благоустройство».
2. МКУК «Центр культуры и досуга Веселовского муниципального округа Запорожской области».
3. МКУК «Централизованная библиотечная система Веселовского муниципального округа Запорожской области».
4. МКУК «Веселовский историко-краеведческий музей».
5. МКУ ДО «Спортивная школа Веселовского муниципального округа Запорожской области».

РАЗДЕЛ 01 ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ

По данному разделу предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме на 2025 год – 92 512,5 тыс. рублей, на 2026 год – 69 746,8 тыс. рублей, на 2027 год – 71 799,5 тыс. рублей, в том числе по подразделам:

0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» предусмотрены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности Главы Веселовского муниципального округа в объеме на 2025 год – 3 209,8 тыс. рублей, на 2026 год – 3 000,0 тыс. рублей, на 2027 год – 3 000,0 тыс. рублей.

0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» предусмотрены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности Веселовского окружного Совета депутатов в объеме на 2025 год – 3 181,8 тыс. рублей, на 2026 год – 3 000,0 тыс. рублей, на 2027 года – 3 000,0 тыс. рублей.

0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» предусмотрены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности Администрации Веселовского муниципального округа в объеме на 2025 год – 58 985,9 тыс. рублей, на 2026 год – 32 436,8 тыс. рублей, на 2027 год – 34 489,5 тыс. рублей. Штатная численность муниципальных служащих составляет – **73** штатные единицы.

0111 «Резервные фонды» предусмотрены бюджетные ассигнования на создание резервного фонда Администрации Веселовского муниципального округа на 2025 год – 50,0 тыс. рублей, на 2026 год - 50,0 тыс. рублей, на 2027 год - 50,0 тыс. рублей. На финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций, а также на иные мероприятия, предусмотренные порядком, указанным в пункте 6 ст.81 бюджетного кодекса РФ.

0113 «Другие общегосударственные вопросы» предусмотрены бюджетные ассигнования на обеспечение МКУ «Благоустройство» в объеме на 2025 год – 27 035,0 тыс. рублей, на 2026 год – 31 010,0 тыс. рублей, на 2027 год – 31 010,0 тыс. рублей. Штатная численность МКУ «Благоустройство» составляет **62** штатные единицы. Казенное учреждение осуществляет обеспечение хозяйственной деятельности администрации и благоустройство территории муниципального округа.

Также предусмотрены членские взносы Ассоциации муниципальных образований Запорожской области по 50,0 тыс. рублей ежегодно.

РАЗДЕЛ 04 НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА

По данному разделу предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме на 2025 год 2 501,2 тыс. рублей, на 2026 год – 6 729,7 тыс. рублей, на 2027 год –

7 036,5 тыс. рублей по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» на реализацию положения о дорожном фонду Веселовского муниципального округа.

РАЗДЕЛ 05 ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО

0503 «Благоустройство» по подразделу предусмотрены бюджетные ассигнования на уличное освещение и содержание линии электропередач на 2025 год – 2 167,6 тыс. рублей, на 2026 год – 2160,0 тыс. рублей, на 2027 год 2 160,0 тыс. рублей.

РАЗДЕЛ 08 КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ

По данному разделу, подразделу 0801 «Культура» предусмотрены бюджетные ассигнования на 2025 год в объеме 21 942,5 тыс. рублей, на 2026 – 26 906,0 тыс. рублей, на 2027 год – 26 906,0 тыс. рублей, на финансовое обеспечение деятельности подведомственных Администрации Веселовского муниципального округа учреждений.

Штатная численность:

1. МКУК «Центр культуры и досуга Веселовского муниципального округа Запорожской области» - 33 штатные единицы.
2. МКУК «Централизованная библиотечная система Веселовского муниципального округа Запорожской области» - 12,25 штатных единиц.
3. МКУК «Веселовский историко-краеведческий музей» - 3,75 штатные единицы.

РАЗДЕЛ 11 ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ

По данному разделу, подразделу 1101 «Физическая культура» предусмотрены бюджетные ассигнования на 2025 год в объеме 9 308,1 тыс. рублей, на 2026 – 11 710,0 тыс. рублей, на 2027 год – 11 710,0 тыс. рублей, на финансовое обеспечение деятельности МКУ ДО «СШ ВМО ЗО» со штатной численностью – 18,75 штатных единиц.

Источники финансирования дефицита бюджета округа нулевые.

Бюджет округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов запланирован бездефицитный, в соответствии с рекомендациями Министерства финансов Российской Федерации и Запорожской области.

Объем муниципального долга на 01.01.2025 г. не планируется.

Предоставление муниципальных гарантий и муниципальных заимствований из бюджета округа не запланирован.

Начальник финансового отдела
администрации Веселовского
муниципального округа

Я.И. Минасян