

Пояснительная записка

к проекту бюджета муниципального образования «Себеж» на 2025 год и
плановый период 2026 и 2027 годов

1 Основные характеристики бюджета поселения

Бюджет поселения включает:

бюджет муниципального образования «Себеж» (далее – бюджет поселения),

Таблица 1.1 - Основные характеристики бюджета поселения за
период 2022-2027 годов

тыс. рублей

наименование основных характеристик бюджета	2022 год	2023 год	2024 год (ожидае мое исполне ние)	2025 год	2026 год	2027 год
Доходы	25 245	27 908	31 005	29 665	30 414	32 846
расходы	23 959	28 351	33 990	29 665	30 414	32 846
дефицит(-))/профицит(+)	1 286	443	-2 985	0	0	0

2 Общие параметры проекта бюджета поселения на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов

Проект бюджета поселения сформирован:

на 2025 год по доходам и расходам в объеме по 29 665 тыс. рублей,

на 2026 год по доходам и расходам в объеме по 30 414 тыс. рублей,

на 2027 год по доходам и расходам в объеме по 32 846 тыс. рублей.

В соответствии с пунктом 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в составе расходов 2026 и 2027 годы предусмотрены условно утверждаемые расходы:

в 2026 году в объеме не менее 2,5 процента общего объема расходов бюджета поселения (без учета расходов бюджета поселения, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение) в размере 760 тыс. рублей,

в 2027 году в объеме не менее 5 процентов общего объема расходов бюджета поселения (без учета расходов бюджета поселения, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение) в размере 1 642 тыс. рублей.

Таблица 2.1 – Анализ основных характеристик бюджета поселения за период 2022-2027 годов

наименование основных характеристик бюджета	тыс. рублей					
	2022 год	2023 год	2024 год (ожидае мое исполне ние)	2025 год	2026 год	2027 год
Доходы	25 245	27 908	31 005	29 665	30 414	32 846
расходы	23 959	28 351	33 990	29 665	30 414	32 846
дефицит(-))/профицит(+)	1 286	443	-2 985	0	0	0

3 Доходная часть проекта бюджета поселения на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов

Бюджет поселения не дотационный.

В соответствии со статьей 47 Бюджетного кодекса Российской Федерации к собственным доходам бюджета поселения относятся:

налоговые доходы, зачисляемые в бюджеты в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации и законодательством о налогах и сборах;

неналоговые доходы, зачисляемые в бюджеты в соответствии с законодательством Российской Федерации, законами субъектов Российской Федерации и муниципальными правовыми актами представительных органов муниципальных образований;

доходы, полученные бюджетами в виде безвозмездных поступлений, в том числе субвенций.

Таблица 3.1 – Структура доходов бюджета поселения за 2024-2027 годы

тыс. рублей				
наименование	2024 год (ожидаемое исполнение)	2025 год	2026 год	2027 год
Доходы всего	31 005	29 665	30 414	32 846
в том числе:				
налоговые и неналоговые доходы	27 941	28 949	29 908	32 846
безвозмездные поступления из других бюджетов	2 346	716	506	0
из них				
из них дотации на сбалансированность	148	0	0	0
субсидии	1835	252	0	0
субвенции	363	464	506	0
иные межбюджетные трансферты				
в том числе из бюджета Себежского района на осуществление переданных полномочий	0	0	0	0
<i>Справочно:</i>				
<i>собственные доходы</i>	28 659	28 949	29 908	32 846
<i>доля дотаций (без учета иных межбюджетных трансфертов из бюджета района), в процентах</i>	1,6	2	0	0
<i>Доля налоговых и неналоговых доходов (без учета поступлений по налоговым доходам по дополнительному нормативу) в</i>	90,1	97,6	98,3	100

<i>собственных доходах (без учета иных межбюджетных трансфертов из бюджета Себежского района), в процентах</i>				
--	--	--	--	--

На софинансирование расходных обязательств по решению вопросов местного значения поселения из бюджета области предусматриваются субсидии в соответствии со статьей 139 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Доля субсидий из областного бюджета в собственных доходах бюджета поселения в 2025 году составит 0,8 %, в 2026 году – 0%, в 2027 году - 0%,

В целях финансового обеспечения расходных обязательств муниципального образования «Себеж», возникающих при выполнении государственных полномочий Российской Федерации, Псковской области, переданных для осуществления Администрацией городского поселения «Себеж» в установленном порядке, бюджету поселения из областного бюджета предусмотрены субвенции в соответствии со статьей 140 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Доля субвенций в общем объеме доходов бюджета поселения в 2025 году составит 1,6%, в 2026 году – 1,7%, в 2027 году – 0%.

4. Расходная часть проекта бюджета поселения на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов

Расчетные расходы бюджета поселения на решение вопросов местного значения, определенные в соответствии с областным законом о межбюджетных отношениях в Псковской области № 816-оз от 19.12.2008 года, на 2025 год составили 29 665 тыс. рублей, на 2026 год – 30 414 тыс. рублей, на 2027 год – 32 846 тыс. рублей.

В соответствии с пунктом 3 статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации муниципальное образование «Себеж» не имеет права устанавливать и исполнять расходные обязательства, не связанные с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, законами области к полномочиям органов местного самоуправления поселения.

В бюджете поселения предусмотрены расходы на исполнение переданных 1 государственное полномочие (смотри таблицу 4.1).

Общее количество субсидий из областного бюджета в 2025 году составляет 1 на общую сумму 252 тыс. рублей, в 2026 году - на общую сумму 0 тыс. рублей, в 2027 году – на общую сумму 0 тыс. рублей (смотри таблицу 4.2).

За счет иных межбюджетных трансфертов в бюджете поселения предусмотрены расходы: в 2025 году в размере 0 тыс. рублей, в 2026 году 0 тыс. рублей, в 2027 году 0 тыс. рублей (смотри таблицу 4.3).

Таблица 4.1 – Сопоставительная таблица по исполнению Администрацией городского поселения «Себеж» переданных государственных полномочий

Наименование	Код бюджетной классификации				Раздел/подраздел	направление расходов	2025	2026	2027	НПА передачи полномочий
	Глава	Вид	Подвид	КО СГУ						
Субвенции бюджетам городских поселений на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов	800	2023511813	0000	150	0203	651180	464	506	0	
Итого							464	506	0	

Таблица 4.2 – Сопоставительная таблица расходов бюджета поселения, в целях софинансирования которых из областного бюджета предоставляются субсидии

Наименование	Код бюджетной классификации				Раздел/подраздел	направление расходов			2025		2026		2027	
	Глава	Вид	Подвид	КОСГУ		ОБ	МБ	БП	ОБ	МБ	ОБ	МБ	ОБ	МБ
Субсидии бюджетам городских поселений из местных бюджетов (Субсидии на проведение ремонта (реконструкции) и благоустройства воинских захоронений, памятников и памятных знаков, увековечивающих память погибших при защите Отечества, на территории муниципального образования)	800	2022990013	9096	150	0503	41130	W1130		0	0	0	0	0	0
Субсидии бюджетам городских поселений (Субсидии на ликвидацию очагов сорного растения борщевик Сосновского)	800	2022990013	9198	150	0405	41570	W1570		252	28	0	0	0	0
Итого									252	28	0	0	0	0

Таблица 4.3 Сопоставительная таблица расходов бюджета района за счет иных межбюджетных трансфертов

Наименование	Код бюджетной классификации				Направление расходов	2025	2026	2027
	Глава	Вид	Подвид	КОСГУ				
Иные межбюджетные трансферты на осуществление части переданных муниципальному образованию "Себеж" полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями	800	2024001405	8101	150	81000	0	0	0
Итого						0	0	0

В разрезе разделов бюджетной классификации наибольшую долю расходов в общем объеме расходов за счет средств местного бюджета (без учета межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение) составляют расходы по разделу 04 «НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА» - 45,8%, по разделу 05 «ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО» 26,5%, по разделу 01 «ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ» 24%, по разделу 08 «КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ» 1,1%, по разделу 02 «НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА» 1,6%, по разделу 03 «НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ» 0,7%, по разделу 07 «ОБРАЗОВАНИЕ» 0,1%, по разделу 10 «СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА» 0,3%, (смотри таблицу 4.5).

В бюджете поселения предусмотрены расходы на участие в федеральном проекте:

F2 – «Федеральный проект "Формирование комфортной городской среды» в объеме 0 тыс. рублей в 2025 году.

Таблица 4.5 – Структура расходов бюджета поселения за счет средств местного бюджета в 2025-2027 годах

наименование	2025, в тыс. рублей	Структура расходов, %	2026, в тыс. рублей	Структура расходов, %	2027, в тыс. рублей	Структура расходов, %
Условно утвержденные расходы		0,0	760	2,5	1 642	5,0
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	7 213	24	5 697	19	5 697	17
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	464	2	506	2	0	0
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	200	0,7	200	0,7	200	0,6
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	13 594	46	13 611	45	15 674	48
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	7 872	27	9 317	31	9 311	28
ОБРАЗОВАНИЕ	30	0,1	30	0,1	30	0,1
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	100	0,3	100	0,3	100	0,3
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	192,1	0,6	192,1	0,6	192,1	0,6
МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	3 175	11	3 025	10	3 025	9
Всего	29 665	100	30 414	100	32 846	100

Бюджет поселения на 2025-2027 годы сформирован на основе 10 основных мероприятий, 2 подпрограмм, 2 муниципальных программ.

Наибольшую долю расходов в общих расходах бюджета поселения на 2025-2027 годы составляют расходы на реализацию мероприятий следующих муниципальных программ (смотри таблицу 4.6):

«НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА» соответственно 46%, 45%, 48%,

«ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО» соответственно 27%, 33%, 30%,

«ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ» соответственно 20%, 31%, 28%.

Муниципальный дорожный фонд сформирован за счет акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащие зачислению в бюджет муниципального района (далее – акцизы) и собственных средств.

Общий размер муниципального дорожного фонда составит:

на 2025 год 13 594 тыс. рублей, в том числе за счет акцизов 7 392 тыс. рублей,

на 2026 год 13 611 тыс. рублей, в том числе за счет акцизов 7 661 тыс. рублей,

на 2027 год 15 674 тыс. рублей, в том числе за счет акцизов 9 724 тыс. рублей.

Таблица 4.6 Структура расходов бюджета района в разрезе муниципальных программ и непрограммной деятельности на 2025-2027 годы.

Наименование	Сумма на 2025 год	Структура, %	Сумма на 2026 год	Структура, %	Сумма на 2027 год	Структура, %
Условно утвержденные расходы		0,0	760	2,5	1 642	5,0
Дорожное хозяйство	11 692	39,4	11 961	39,3	14 024	42,7
Управление жилищным фондом, совершенствование и улучшение качества предоставляемых коммунальных услуг	2 700	9,1	2 700	8,9	2 700	8,2
Пожарная безопасность	200	0,7	200	0,7	200	0,7
Культура, образование, физическая культура и спорт	160	0,5	160	0,5	160	0,5
Благоустройство	5 031	17	6 225	20,5	6 218	18,9
Обеспечение безопасности граждан	2 064	7,0	2 006	6,6	1 500	4,6
Муниципальное управление	1 565	5,3	225	0,7	225	0,7
Осуществление мер социальной поддержки населения	135	0,5	135	0,4	135	0,4
Формирование комфортной городской среды	0	0	0	0	0	0
Инициативы граждан	500	1,7	500	1,7	500	1,7

Непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления	5 518	18,6	5 542	18,2	5 542	16,9
Администрация ГП Себеж	5 518	18,6	5 542	18,2	5 542	16,9
Резервный фонд Администрации ГП Себеж	100	0,3	0	0,0	0	0,0
Итого	29 665	100,0	30 414	100,0	32 846	100,0

Общий размер резервного фонда Администрации городского поселения «Себеж» на 2025 год в утвержден в соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации в размере 200 тыс. рублей, в том числе на мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий в сумме 100 тыс. рублей.

Порядок расходования резервного фонда утвержден постановлением Администрации городского поселения «Себеж» от 19.06.2019 № 38 «Об утверждении Положения о порядке расходования средств резервного фонда Администрации городского поселения «Себеж» на мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий» и постановлением Администрации городского поселения «Себеж» от 19.06.2019 № 37 «Об утверждении Положения о порядке расходования средств резервного фонда Администрации городского поселения «Себеж».

Предоставление межбюджетных трансфертов бюджету Себежского района осуществляется в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, областным законом о межбюджетных отношениях в Псковской области № 816-оз от 19.12.2008 года, решением Собрания депутатов городского поселения «Себеж» от 14.12.2017 № 3 «Об утверждении Положения о порядке предоставления и использования межбюджетных трансфертов из бюджета городского поселения «Себеж» бюджету муниципального образования «Себежский район».

В соответствии со статьей 69, 78 Бюджетного кодекса РФ и Постановлением Администрации городского поселения «Себеж» от 15.10.2019 № 62 «Об утверждении Порядка предоставления субсидий из бюджета муниципального образования «Себеж» на возмещение недополученных доходов, возникающих при предоставлении банных услуг» бюджетом поселения на 2025-2027 годы предусматриваются расходы на реализацию мероприятий, в случаях и пределах утвержденных в бюджете поселения поступлений:

Общий объем расходов на данные цели составляет на 2025 год 720 тыс. рублей, на 2026 год 720 тыс. рублей, на 2027 год 720 тыс. рублей. Данные средства предусмотрены на предоставление субсидий МУП «Теплоэнергия».

Предоставление и получение кредитов в период 2025-2027 годов не предусмотрено

Консультант

Н.А. Марченко