ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения «Об утверждении местного бюджета внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Остров Декабристов на 2027 год и на плановый период 2028 и 2029 годов»

Проект местного бюджета внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Остров Декабристов на 2027 год и на плановый период 2028 и 2029 годов (далее – ВМО Остров Декабристов) подготовлен на основании:

- ✓ Бюджетного послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации;
- ✓ Федерального закона «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» от 06.10.2003 №131-ФЗ;
- ✓ Федерального закона «Об общих принципах организации местного самоуправления в единой системе публичной власти» от 20.03.2025 №33-ФЗ;
- ✓ Закона Санкт-Петербурга «Об организации местного самоуправления в Санкт-Петербурге» от 23.09.2009 № 420–79;
- ✓ Законом Санкт-Петербурга «Об организации местного самоуправления в единой системе публичной власти в Санкт-Петербурге» от 05.12.2025 № 688-133;
- ✓ Проекта закона Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2027 год и на плановый период 2028 и 2029 годов»;
- ✓ Прогноза социально-экономического развития ВМО Остров Декабристов на 2027 год и на период до 2029 года;
- ✓ Основных направлений бюджетной политики ВМО Остров Декабристов на 2027 год и на плановый период 2028 и 2029 годов.

Основные характеристики проекта бюджета на 2027 год и на плановый период 2028 и 2029 годов

Предлагаемый на рассмотрение муниципальному совету ВМО Остров Декабристов проект местного бюджета на 2027 год и на плановый период 2028 и 2029 годов имеет следующие основные параметры:

Общий объем доходов:
на 2027 год - в сумме 159 663,0 тысяч рублей;
на 2028 год - в сумме 141 428,4 тысяч рублей;
на 2029 год - в сумме 146 726,6 тысяч рублей.

Общий объем расходов:
на 2027 год - в сумме 159 663,0 тысяч рублей;
на 2028 год - в сумме 141 428,4 тысяч рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 2 750,0 тысяч рублей;

33

на 2029 год - в сумме 146 726,6 тысяч рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 5 690,0 тысяч рублей;

Дефицит (профицит) бюджета:
на 2027 год в сумме - 0,0 тысяч рублей;
на 2028 год в сумме - 0,0 тысяч рублей;
на 2029 год в сумме - 0,0 тысяч рублей.

Доходы ВМО Остров Декабристов на 2027 год и на плановый период 2028 и 2029 годов

Прогноз доходов бюджета ВМО Остров Декабристов на 2027 год и на плановый период 2028 и 2029 годов был сформирован на основе проекта закона о бюджете Санкт-Петербурга на 2027 год и на плановый период 2028 и 2029 годов, расчетов и методик, разработанных Комитетом финансов Санкт-Петербурга, анализа доходов ВМО Остров Декабристов с 2025 по 2029 год и реестра источников доходов местного бюджета внутригородского муниципального образования Остров Декабристов на 2027 год и плановый период 2028-2029 годов.

Общий объем доходов составил:
на 2027 год - в сумме 159 663,0 тысяч рублей;
на 2028 год - в сумме 141428,4 тысяч рублей;
на 2029 год - в сумме 146 726,6 тысяч рублей.

- ***Налоговые и неналоговые доходы:***

на 2027 год - в сумме 14 147,9 тысяч рублей или 8,9% от доходной части бюджета муниципального образования на 2027 год;

на 2028 год - в сумме 15 080,8 тысяч рублей или 10,7% от доходной части бюджета муниципального образования на 2028 год;

на 2029 год - в сумме 16 075,7 тысяч рублей или 11,0% от доходной части бюджета муниципального образования на 2029 год.

1. <u>По налоговым доходам запланировано:</u>

1.1. «НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ» – «Налог на доходы физических лиц», в том числе по годам:
на 2027 год в сумме 14 027,9 тысяч рублей;
на 2028 год в сумме 14 960,8 тысяч рублей;
на 2029 год в сумме 15 955,7 тысяч рублей.

Темп роста доходов в проекте бюджета запланирован в 2027 году на уровне 106,65% относительно оценки ожидаемого исполнения в 2026 году, в 2028 году на том же уровне 106,65% относительно прогноза 2027 года, в 2029 году на том же уровне 106,65% относительно прогноза 2028 года. (1,0665 - это отношение суммы ожидаемого исполнения в 2026 году к запланированной сумме на 2026 год).

2. <u>По неналоговым доходам запланировано, в том числе:</u>

2.1. ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА - «Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов

34

внутригородских муниципальных образований городов федерального значения», в том числе по годам:

на 2027 год в сумме 110,0 тысяч рублей;
на 2028 год в сумме 110,0 тысяч рублей;
на 2029 год в сумме 110,0 тысяч рублей.

2.2. ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ - «Доходы от реализации иного имущества, находящегося в муниципальной собственности внутригородских муниципальных образований городов федерального значения (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу», в том числе по годам:

на 2027 год в сумме 10,0 тысяч рублей;
на 2028 год в сумме 10,0 тысяч рублей;
на 2029 год в сумме 10,0 тысяч рублей.

3. Общий объем межбюджетных трансфертов бюджету внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Остров Декабристов запланирован:

на 2027 год в сумме 145 515,1 тысяч рублей или 91,1% от доходной части бюджета муниципального образования в 2027 году;
на 2028 год в сумме 126 347,6 тысяч рублей или 89,3% от доходной части бюджета муниципального образования в 2028 году;
на 2029 год в сумме 130 650,9 тысяч рублей или 89,0% от доходной части бюджета муниципального образования в 2029 году.

3.1. Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации:

Дотация бюджетам внутригородских муниципальных образований городов федерального значения на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта Российской Федерации:

на 2027 год в сумме 115 034,7 тысяч рублей;
на 2028 год в сумме 94 651,3 тысяч рублей;
на 2029 год в сумме 97 680,4 тысяч рублей.

3.2. Субвенция бюджетам внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга на исполнение органами местного самоуправления в Санкт-Петербурге отдельных государственных полномочий Санкт-Петербурга:

3.2.1. Субвенции бюджетам внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга на выполнение отдельных государственных полномочий Санкт-Петербурга по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству:

на 2027 год в сумме 9 627,1 тысяч рублей;
на 2028 год в сумме 10 009,0 тысяч рублей;
на 2029 год в сумме 10 413,2 тысяч рублей.

3.2.2. Субвенции бюджетам внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга на выполнение отдельного государственного полномочия Санкт-Петербурга по определению должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, и составлению протоколов об административных правонарушениях:

на 2027 год в сумме 10,6 тысяч рублей;
на 2028 год в сумме 11,0 тысяч рублей;
на 2029 год в сумме 11,4 тысяч рублей.

3.2.3. Субвенции бюджетам внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье:

на 2027 год в сумме 14 077,1 тысяч рублей;
на 2028 год в сумме 14 640,2 тысяч рублей;
на 2029 год в сумме 15 227,5 тысяч рублей.

3.2.4. Субвенции бюджетам внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга на вознаграждение, причитающееся приемному родителю:

на 2027 год в сумме 6 765,6 тысяч рублей;
на 2028 год в сумме 7 036,1 тысяч рублей;
на 2029 год в сумме 7 318,4 тысяч рублей.

Расходы ВМО Остров Декабристов на 2027 год и на плановый период 2028 и 2029 годов

В проекте бюджета ВМО Остров Декабристов расходы определены исходя из прогнозируемых доходов.

В основу формирования расходов местного бюджета положены расходные обязательства муниципального образования в соответствии с реестром расходных обязательств ВМО Остров Декабристов с 2026 по 2029 годы.

Расходы местного бюджета составили:

на 2027 год - в сумме 159 663,0 тысяч рублей;

на 2028 год - в сумме 141 428,4 тысяч рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 2 750,0 тысяч рублей, что составляет не менее 2,5 процента общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет субвенций из Санкт-Петербурга, имеющих целевое назначение);

на 2029 год - в сумме 146 726,6 тысяч рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 5 690,0 тысяч рублей, что составляет не менее 5 процентов общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет субвенций из Санкт-Петербурга, имеющих целевое назначение).

Главными распорядителями бюджетных средств ВМО Остров Декабристов на 2027 год и на плановый период 2028 и 2029 годов являются:

- ✓ Муниципальный совет ВМО Остров Декабристов - 985;
- ✓ Местная администрация ВМО Остров Декабристов - 911.

Распределение расходов по главным распорядителям бюджетных средств ВМО Остров Декабристов представлены в Приложении 4 к проекту решения о

местном бюджете «Ведомственная структура расходов внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Остров Декабристов на 2027 год и на плановый период 2028 и 2029 годов».

Расходы бюджета ВМО Остров Декабристов на 2027-2029 годы в функциональной структуре по разделам, подразделам классификации расходов бюджета внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Остров Декабристов на 2027 год и на плановый период 2028 и 2029 годов, отражены в Приложении 3 к проекту бюджета.

В основу формирования расходов местного бюджета, положены действующие расходные обязательства муниципального образования в соответствии с реестром расходных обязательств муниципального образования с 2026 по 2029 годы.

Наиболее значимыми расходами бюджета муниципального образования являются:

1. Жилищно-коммунальное хозяйство (благоустройство)

на 2027 год в сумме 38 858,1 тысяч рублей или 24,3% от общего объема расходов;

на 2028 год в сумме 23 666,5 тысяч рублей или 16,7% от общего объема расходов;

на 2029 год в сумме 21 893,1 тысяч рублей или 14,9% от общего объема расходов.

2. Культура

на 2027 год в сумме 11 860,4 тысяч рублей или 7,4% от общего объема расходов;

на 2028 год в сумме 6 225,6 тысяч рублей или 4,4% от общего объема расходов;

на 2029 год в сумме 6 224,4 тысяч рублей или 4,2% от общего объема расходов.

3. Публичные нормативные социальные выплаты гражданам, в том числе:

- выплаты пенсий за выслугу лет и доплаты к пенсиям:

на 2027 год в сумме 2 708,1 тысяч рублей или 1,7% от общего объема расходов;

на 2028 год в сумме 2 816,4 тысяч рублей или 2,0% от общего объема расходов;

на 2029 год в сумме 2 929,3 тысяч рублей или 2,0% от общего объема расходов.

4. Выплаты денежных средств на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение приемным родителям:

на 2027 год в сумме 20 842,7 тысяч рублей или 13,1% от общего объема расходов;

на 2028 год в сумме 21 676,3 тысяч рублей или 15,3% от общего объема расходов;

на 2029 год в сумме 22 545,9 тысяч рублей или 15,4% от общего объема расходов.

Расходы бюджета на 2026 год запланированы с учетом расчета НМЦК и индекса потребительских цен 1,0532 и на плановый период с учетом индекса потребительских цен на 2027 год 1,0416 к 2026 году и 2028 год 1,0408 к 2027 году соответственно.

На 2027 год и плановый период 2028 и 2029 годы планируется к утверждению 17 муниципальных программ, из них 1 муниципальная программа без финансирования. Перечень мероприятий, количественные показатели и объёмы по каждой муниципальной программе отражены по годам в приложениях 1, 2, 3 к паспортам муниципальных программ.

Резервный фонд в проекте бюджета предусмотрен в размере 100,0 тысяч рублей ежегодно.

Источники финансирования дефицита бюджета ВМО Остров Декабристов на 2027 год и на плановый период 2028 и 2029 годов

1. Проект бюджета ВМО Остров Декабристов запланирован бездефицитным

на 2027 год в сумме - 0,0 тысяч рублей;
на 2028 год в сумме - 0,0 тысяч рублей;
на 2029 год в сумме - 0,0 тысяч рублей.

2. Верхний предел муниципального внутреннего долга внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Остров Декабристов составил:

на 1 января 2028 года в сумме 0,0 тысяч рублей, в том числе по муниципальным гарантиям внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Остров Декабристов в сумме 0,0 тысяч рублей;

на 1 января 2029 года в сумме 0,0 тысяч рублей, в том числе по муниципальным гарантиям внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Остров Декабристов в сумме 0,0 тысяч рублей;

на 1 января 2030 года в сумме 0,0 тысяч рублей, в том числе по муниципальным гарантиям внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Остров Декабристов в сумме 0,0 тысяч рублей.

Глава местной администрации О.Н. Шклярук

38