Доходы бюджета города на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов

При подготовке прогноза доходов на 2025 год и на плановый период 2026 – 2027 годов учтены положения:

Закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (в части установления объемов на 2025-2027 годы распределения межбюджетных трансфертов из областного бюджета местным бюджетам, дифференцированных нормативов отчислений от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации);

Решения Думы города Усолье-Сибирское от 26.09.2024 г. № 53/8 «Об утверждении прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества города Усолье-Сибирское на 2025 год и плановый период на 2026-2027 годы» (в части прогнозирования поступлений от реализации муниципального имущества на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов);

Федерального закона от 12.07.2024 № 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» (в части установления туристического налога);

Закона Иркутской области от 22.10.2013 № 74-ОЗ «О межбюджетных трансфертах и нормативах отчислений доходов в местные бюджеты» (в части установления единых нормативов отчислений от НДФЛ, УСН, и платы НВОС в бюджеты городских округов).

Прогноз доходов бюджета города на 2025 год и на плановый период 2026-2027 годов осуществлен с учетом прогноза социально-экономического развития муниципального образования «город Усолье-Сибирское» на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов, утвержденного распоряжением администрации города Усолье-Сибирское.

В соответствии с бюджетными полномочиями, установленными статьей 160.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, главными администраторами доходов бюджета города утверждены методики прогнозирования поступлений доходов в бюджет.

Общими требованиями к таким методикам, установленными постановлением Правительства Российской Федерации от 23 июня 2016 года № 574 «Об общих требованиях к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации», определено, что в случаях, когда прогноз соответствующего вида доходов предусматривает использование показателей социально-экономического развития, расчет планового показателя главным администратором доходов должен основываться на показателях прогноза социально-экономического развития на среднесрочный период.

Основные параметры прогноза поступлений доходов в бюджет города на 2025 год и на плановый период 2026-2027 годов:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2023 г. | 2024 г. | 2025 г. | Темп роста,  % | 2026 г. | 2027 г. |
|  | факт (руб.) | оценка (руб.) | прогноз (руб.) | прогноз (руб.) | прогноз (руб.) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Налоговые и неналоговые, в т.ч.: | 916 099 537,51 | 1 196 043 142,56 | 873 860 158,35 | 73,1 | 901 381 751,63 | 928 878 592,85 |
| Налоговые доходы | 620 855 129,54 | 754 948 001,49 | 777 014 459,62 | 102,9 | 802 877 391,38 | 836 717 364,02 |
| Неналоговые доходы | 295 244 407,97 | 441 095 141,07 | 96 845 698,73 | 22,0 | 98 504 360,25 | 92 161 228,84 |
| Безвозмездные поступления, в т.ч.: | 3 205 292 009,79 | 3 950 575 002,19 | 2 696 871 864,00 | 68,3 | 2 763 159 600,00 | 2 497 964 600,00 |
| Дотации | 222 148 100,00 | 408 185 300,00 | 426 772 900,00 | 104,6 | 294 626 100,00 | 246 288 500,00 |
| Субсидии | 1 186 846 559,64 | 1 649 730 309,72 | 399 420 164,00 | 24,2 | 681 408 300,00 | 464 727 200,00 |
| Субвенции | 1 628 660 220,39 | 1 855 524 300,00 | 1 870 678 800,00 | 100,8 | 1 787 125 200,00 | 1 786 948 900,00 |
| Иные МБТ | 170 373 101,96 | 140 281 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Другие безвозмездные поступления | -2 735 972,20 | -103 146 407,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Итого: | 4 121 391 547,30 | 5 146 618 144,75 | 3 570 732 022,35 | 69,4 | 3 664 541 351,63 | 3 426 843 192,85 |

Ожидаемое исполнение доходной части бюджета города на 2024 год составляет 5 146 618 144,75 рубля, что на 1 025 226 597,45 рубля или на 24,9% выше объема поступлений 2023 года, налоговые и неналоговые доходы составят 1 196 043 142,56 рубля (+279 943 605,05 рубля или +30,6% к 2023 г.), безвозмездные поступления составят 3 950 575 002,19 рубля, (+745 282 992,40 рубля или +23,3% к 2023 г.), что в основном обусловлено ростом поступлений от налога на доходы физических лиц, налога, взимаемого по упрощенной системе налогообложения, а также межбюджетных субсидий, по большей части, в связи с финансированием субсидий на переселение граждан из аварийного жилищного фонда Иркутской области.

Доходы бюджета города на 2025 год запланированы в сумме 3 570 732 022,35 рубля, что на 1 575 886 122,40 рубля или на 30,6% ниже ожидаемых поступлений 2024 года, налоговые и неналоговые доходы составят 873 860 158,35 рубля, что на 322 182 984,21 рубля или 26,9% ниже ожидаемого поступления в 2024 году, безвозмездные поступления составят 2 696 871 864,00 рубля, что на 1 253 703 138,19 рубля или на 31,7% ниже ожидаемого поступления в 2024 году. Прогнозируемое снижение доходов бюджета города на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов обусловлено снижением безвозмездных поступлений в части субсидий, включая субсидии по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности и др., а также собственных доходов по причине снижения доходов от реализации муниципального имущества, а также поступлением средств, подлежащих возврату в областной бюджет.

На 2026 год доходы бюджета города прогнозируются в объеме 3 664 541 351,63 рубля, что на 93 809 329,28 рубля или на 2,6% ниже прогнозируемого поступления на 2025 год, налоговые и неналоговые доходы составят 901 381 751,63 рубля, что на 27 521 593,28 рубля или на 3,1% выше прогнозируемых поступлений 2025 год. Основной объем снижения составляют дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из областного бюджета, а также субвенции в части государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования.

На 2027 год доходы бюджета города прогнозируются в объеме 3 426 843 192,85 рубля, что на 237 698 158,78 рубля или на 6,5% ниже прогнозируемого поступления на 2026 год, налоговые и неналоговые доходы составят 928 878 592,85 рубля, что на 27 496 841,22 рубля или 3,1% выше прогнозируемых поступлений 2026 года. Основной объем снижения составляют дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из областного бюджета.

ОСОБЕННОСТИ ПЛАНИРОВАНИЯ ПОСТУПЛЕНИЙ В БЮДЖЕТ ГОРОДА ПО ОТДЕЛЬНЫМ ВИДАМ ДОХОДОВ

Прогнозы поступлений доходов в бюджет города, рассчитанные исходя из полномочий, установленных статьей 160.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, были представлены главными администраторами доходов в комитет по финансам администрации города Усолье-Сибирское.

Составление и обоснование доходной части бюджета произведены на основании прогнозов поступления доходов, и ожидаемой оценки исполнения бюджета, предоставленных в соответствии с постановлением администрации города от 18.06.2019 г. № 1509 «Об утверждении Правил составления проекта бюджета города Усолье-Сибирское и порядка работы над документами и материалами, представляемыми в Думу города Усолье-Сибирское одновременно с проектом бюджета города»:

* главными администраторами доходов бюджета – федеральными органами государственной власти, в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2007 г. № 995 «О порядке осуществления федеральными органами государственной власти (государственными органами), органами управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации и (или) находящимися в их ведении казенными учреждениями, а также Центральным банком Российской Федерации бюджетных полномочий главных администраторов доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»;
* главными администраторами доходов бюджета – областными органами государственной власти, в соответствии с постановлением Правительства Иркутской области от 12.07.2010 № 167-пп «О Порядке осуществления органами государственной власти (государственными органами) Иркутской области, органами управления территориальными государственными внебюджетными фондами и (или) находящимися в их ведении казенными учреждениями бюджетных полномочий главных администраторов доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»;
* главными администраторами доходов бюджета – органами местного самоуправления, в соответствии с постановлением администрации города от 28.01.2016 г. № 128 «О Порядке осуществления органами местного самоуправления и (или) находящимися в их ведении казенными учреждениями бюджетных полномочий главных администраторов доходов бюджета города Усолье-Сибирское».

Налоговые доходы

Прогноз поступлений налоговых доходов на 2025 год составляет 777 014 459,62 рубля, что на 2,9% или на 22 066 458,14 рубля выше оценки ожидаемого поступления данных доходов в 2024 году, на 2026 год - составляет 802 877 391,38 рубля, на 2027 год – 836 717 364,02 рубля.

Налог на доходы физических лиц

Поступления налога на доходы физических лиц на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов запланированы с учетом темпа роста фонда заработной платы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития города Усолье-Сибирское и на 2025-2027 годы соответствуют информации главного администратора доходов бюджета города - Межрайонной ИФНС России № 21 по Иркутской области.

Прогноз поступлений налога в бюджет города на 2025 год составляет 454 325 250,94 рубля, что на 4% выше ожидаемого поступления 2024 года, на 2026 год – 472 498 260,98 рубля, что на 4% выше прогнозируемого поступления 2025 года, в 2027 году – 491 398 191,42 рубля, что на 4% выше прогнозируемого поступления 2026 года.

Норматив отчислений налога на доходы физических лиц на 2025 год в соответствии с бюджетным законодательством не изменился и составляет 26,5% в бюджет города от объема доходов по данному виду налога, мобилизованного с территории города.

Налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 тыс. руб., относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 млн. руб., а также налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, превышающей 650 тыс. руб.) в бюджет города зачисляются в размере 13 процентов и в размере 11,5 процента от объема доходов, подлежащего зачислению с территории города в консолидированный бюджет Иркутской области.

Акцизы по подакцизным товарам

Прогноз поступления акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, зачисляемых в бюджет города осуществлен исходя из передачи в бюджет города 0,1970% доходов консолидированного бюджета Иркутской области от акцизов на нефтепродукты.

При прогнозировании учтено зачисления в местные бюджеты не менее 15 процентов доходов консолидированного бюджета Иркутской области от акцизов на нефтепродукты.

Сумма поступлений акцизов в бюджет города на 2025 год составляет 22 745 080,90 рублей, что на 4,5% выше ожидаемого поступления 2024 года, на 2026 год – 23 665 898,08 рублей, что на 4% выше прогнозируемого поступления 2025 года, в 2027 году – 32 415 441,09 рублей, что на 37% выше прогнозируемого поступления 2026 года.

Прогноз по данному виду поступлений в полном объеме является источником формирования ассигнований муниципального дорожного фонда на 2025-2027 годы.

Туристический налог

Прогноз поступления туристического налога на 2025-2027 годы осуществлен с учетом решения Думы города Усолье-Сибирское от 31.10.2024 г. № 59/8 «О туристическом налоге на территории города Усолье-Сибирское».

Ставка налога на 2025 год составляет 1%; на 2026 год - 2%; на 2027 год - 3%; при этом минимальная сумма туристического налога составляет 100 рублей в сутки, налоговым периодом по налогу признается квартал.

Объем поступлений налога в бюджет города рассчитан исходя из минимальной суммы туристического налога и на 2025 год составляет 750 350,00 рублей, на 2026 и 2027 годы – по 1 000 000,00 рублей соответственно.

В соответствии с Федеральным законом от 13.07.2024 № 177-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» туристический налог полностью зачисляется в бюджет муниципального образования.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Прогноз поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 2025-2027 годы осуществлен с учетом действующего законодательства, данных о динамике налоговой базы на основе статистической налоговой отчетности, налоговых ставок, льгот и преференций, и соответствует данным главного администратора – Межрайонной ИФНС России № 21 по Иркутской области.

Объем поступлений налога в бюджет города на 2025 год составляет 173 145 649,89 рубля, что на 0,4% ниже ожидаемого поступления 2024 года, на 2026 год – 175 936 330,33 рублей, что на 1,6% выше прогнозируемого поступления 2025 года, на 2027 год – 179 004 043,81 рублей, что на 1,7% выше прогнозируемого поступления 2026 года.

Норматив отчислений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 2025 год в соответствии с бюджетным законодательством, составляет 50% в бюджет города от объема доходов по данному виду налога, мобилизованного с территории города.

Снижение поступлений по налогу обусловлено отсутствием дифференцированного норматива на 2025 год.

Единый сельскохозяйственный налог

Прогноз поступления единого сельскохозяйственного налога на 2025 год осуществлен на основании данных главного администратора – Межрайонной ИФНС России № 21 по Иркутской области.

Объем поступлений на 2025 год запланирован в размере 132 055,70 рубля, на 2026 -2027 годы по 132 055,70 рубля соответственно.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения

Прогноз поступления налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, на 2025 год осуществлен на основании данных о динамике фактических поступлений по налогу, уровня собираемости, налоговых ставок и соответствует прогнозу главного администратора – Межрайонной ИФНС России № 21 по Иркутской области.

Объем поступлений налога в бюджет города на 2025 год составляет 18 370 908,26 рублей, что на 4% выше ожидаемого поступления 2024 года, на 2026 и 2027 годы – по 19 105 744,60 рубля соответственно.

Налог на имущество физических лиц

Прогноз поступления налога на имущество физических лиц на 2025 год осуществлен на основании данных о динамике налоговой базы, начислений и фактических поступлений по налогу, и соответствует информации главного администратора – Межрайонной ИФНС России № 21 по Иркутской области.

Объем поступлений на 2025 год запланирован в размере 31 478 101,40 рублей, что на 4% выше ожидаемого поступления 2024 года, на 2026 год – 32 737 225,50 рублей, что на 4% выше прогнозируемого поступления 2025 года, на 2027 год – 34 046 714,50 рублей, что на 4% выше прогнозируемого поступления 2026 года.

Земельный налог

Прогноз поступлений земельного налога на 2025 год осуществлен с учетом динамики налоговой базы, начислений и фактических поступлений по налогу, информации о налоговых ставках и льготах и соответствует прогнозу главного администратора – Межрайонной ИФНС России № 21 по Иркутской области.

Объем поступлений на 2025 год запланирован в размере 39 703 418,54 рубля, что на 0,7% выше ожидаемого поступления 2024 года, на 2026 год 39 995 620,52 рубля, что на 0,7% выше прогнозируемого поступления 2025 года, на 2027 год – 40 298 685,23 рубля, что на 0,8% выше прогнозируемого поступления 2026 года.

Государственная пошлина

Расчет прогноза поступления государственной пошлины в бюджет города осуществлен на основании информации следующих главных администраторов доходов:

Межрайонная ИФНС России № 21 по Иркутской области по государственной пошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) – 36 303 644,00 рублей на 2025 год, что на 4% выше ожидаемого поступления 2024 года, на 2026 год – 37 755 789,00 рублей, что на 4% выше прогнозируемого поступления 2025 года, на 2027 год – 39 266 021,00 рублей, что на 4% выше прогнозируемого поступления 2026 года;

Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города – 60 000,00 рублей на 2025 год (по 50 000,00 рублей – на 2026 и 2027 годы соответственно) по государственной пошлине за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции;

Общий объем поступлений на 2025 год прогнозируется в размере 36 363 644,00 рублей, что на 3,8% выше ожидаемых поступлений в 2024 году, на 2026 год – 37 805 789,00 рублей и на 2027 год – 39 316 021,00 рублей.

Рост государственной пошлины обусловлен вступлением в силу с 08.09.2024 положений федерального закона от 08.08.2024 № 259-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации о налогах и сборах».

Неналоговые доходы

Прогноз поступлений неналоговых доходов на 2025 год в бюджет города составляет 96 845 698,73 рубля, что на 78% или 344 249 442,34 рубля ниже оценки ожидаемого поступления данных доходов в 2024 году, на 2026 год - составляет 98 504 360,25 рубля, на 2027 год – 92161228,84 рубля.

Плата за негативное воздействие

Прогноз поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2025-2027 годы осуществлен на основании информации главного администратора доходов – Межрегиональное управление Росприроднадзора по Иркутской области и Байкальской природной территории.

Объем поступлений на 2025 год прогнозируется в размере 7 460 000,00 рублей, что на 7,3% выше ожидаемых поступлений в 2024 году, на 2026 год – 7 758 000,00 рублей, что на 4% выше прогнозируемого поступления 2025 года, в 2027 году – 8 069 000,00 рублей что на 4% выше прогнозируемого поступления 2026 года.

В соответствии с Федеральным законом от 30.12.2021 № 446-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об охране окружающей среды» и отдельные законодательные акты Российской Федерации» плата за негативное воздействие на окружающую среду, штрафы за правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также при добровольном возмещении указанного вреда (далее - экологические платежи) носят целевой характер и не могут быть использованы на цели, не предусмотренные данным законом.

Доходы от оказания платных услуг муниципальными казенными учреждениями

Прогноз поступления доходов от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджета города осуществлен на основании информации муниципальных казенных учреждений, оказывающих данные услуги исходя из планируемого объема оказания данных услуг.

Объем поступлений на 2025 год прогнозируется в размере 127 735,72 рубля, что выше ожидаемых поступлений в 2024 году на 45,1%, на 2026-2027 годы по 127 735,72 рубля ежегодно, из них:

|  |  |
| --- | --- |
| - МКУ «ГУКС» ежегодно по - | 52 735,72 рублей, |
| - МКУ «Муниципальный архив» ежегодно по - | 75 000,00 рублей. |

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Прогноз поступлений по штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов осуществлен на основании информации следующих главных администраторов доходов:

Ангаро-Байкальское территориальное управление Федерального агентства по рыболовству (код главы 076);

Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области (код главы 806);

Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Иркутской области (код главы 837);

Объем поступлений на 2025 год прогнозируется в размере 6 045 130,40 рубля, что на 17,6% ниже ожидаемого поступления 2024 года, на 2026 год – 6 149 307,61 рубля, что на 1,7% выше прогнозируемого поступления 2025 года, в 2027 году – 6 257 823,92 рубля, что на 1,8% выше прогнозируемого поступления 2026 года.

Снижение обусловлено непрогнозируемым объемом штрафов, администрируемых Министерством лесного комплекса Иркутской области, а также непрогнозируемым объемом штрафов, уплачиваемых в случае просрочки исполнения поставщиком обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом.

Плата за размещение нестационарных торговых объектов

Прогноз поступления доходов от размещения нестационарных торговых объектов осуществлен на основании информации комитета экономического развития администрации города исходя из усреднения поступлений за три предшествующих года.

Объем поступлений на 2025 год прогнозируется в размере 5 840 327,12 рубля, что на 1,2% ниже ожидаемых поступлений на 2024 год, на 2026 год – 6 227 839,55 рубля, что на 6,6% выше прогнозируемого поступления 2025 года, в 2027 году – 6 476 953,13 рубля, что на 4% выше прогнозируемого поступления 2026 года. Снижение поступлений обусловлено расторжением в 2024 году 7 договоров на размещение НТО.

**Прогноз поступлений доходов от использования и продажи муниципального имущества на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов** соответствует данным главного администратора доходов – Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации города Усолье-Сибирское, а именно:

* 1. Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков на 2025 год прогнозируются в размере 30 716 523,05 рубля, что на 3,7% выше ожидаемого поступления 2024 года, на 2026 и 2027 годы – по 30 329 095,28 и 30 251 609,72 рубля соответственно.

Прогноз доходов от арендной платы за земельные участки осуществлен исходя из ожидаемого объема начислений по действующим договорам аренды в разрезе видов разрешенного использования земельных участков, с учетом собираемости данного вида доходов и индекса потребительских цен, а также планируемого объема доходов от продажи права аренды земельных участков. Рост доходов в 2025 году обусловлен применением ИПЦ при расчете арендной платы.

* 1. Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами на 2025 год не планируются в связи с прогнозируемым убытком МУП «Сервисный центр и МУП ПО «Электроавтотранс», и реорганизацией МУП «Столовая №7» в муниципальное учреждение.
  2. Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов прогнозируются на 2025 год в размере 19 468 020,23 рубля, что на 37,7% ниже ожидаемых поступлений 2024 года, на 2026 год – 18 866 561,40 рубля, что на 3,1% ниже прогнозируемого поступления 2025 года, в 2027 году – 14 851 126,63 рубля, что на 21,3% ниже прогнозируемого поступления 2026 года.

Прогноз доходов от использования имущества (аренды) на 2025 год осуществлен исходя из действующих договоров аренды, собираемости данного дохода, с учетом планируемых аукционов по продаже права заключения договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций. Снижение прогноза обусловлено окончанием действия договора аренды муниципального имущества ООО «БЭК», ООО «Аквасервис» и планируемым заключением концессионного соглашения.

* 1. Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, прогнозируется на 2025 год в размере 3 970 419,80 рубля, что соответствует уровню ожидаемых поступлений 2024 года, на 2026 и 2027 годы по 3 970 419,80 рубля ежегодно.

Прогноз доходов от платы за предоставление права на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на 2025 год осуществлен исходя из действующих договоров и планируемого объема поступлений по вновь объявленным аукционам.

* 1. Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов, в части реализации основных средств по указанному имуществу на 2025 год прогнозируются в размере 3 883 466,97 рубля, что в 58 раза ниже ожидаемых поступлений 2024 года, на 2026 год – 5 741 325,45 рубля, что на 47,8% выше прогнозируемого поступления 2025 года, в 2027 году – 2 822 484,48 рубля, что на 50,8% ниже прогнозируемого поступления 2026 года.

Прогноз доходов от реализации имущества осуществлен исходя из средней цены одного квадратного метра по итогам продаж и отчетов об оценке, площади объектов, планируемых к продаже в 2025-2027 годах в объеме, предусмотренном решением Думы города Усолье-Сибирское от 26.09.2024 г. № 53/8 «Об утверждении прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества города Усолье-Сибирское на 2025 год и плановый период на 2026-2027 годы», с учетом доли продаваемости квадратных метров муниципальной собственности. Снижение прогноза обусловлено поступлением в 2024 году в казну муниципального образования лома черного металла, образованного после демонтажа надземной части зданий и сооружений на территории бывшего ООО «Усольехимпром».

* 1. Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов прогнозируется на 2025 год в размере 11 958 949,07 рубля, что на 9% ниже ожидаемых поступлений 2024 года, на 2026 и 2027 годы по 11 958 949,07 рубля ежегодно на основании динамики поступлений за предыдущие годы.
  2. Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов в части платы за наем жилых помещений на 2025 год прогнозируются в размере 7 375 126,37 рубля, что на 13% выше ожидаемых поступлений 2024 года, на 2026-2027 годы – по 7 375 126,37 рубля ежегодно.

Прогноз доходов от платы за наем жилых помещений осуществлен исходя из площади жилого фонда, размера платы за один квадратный метр, процента собираемости. Рост поступлений по данному виду дохода обусловлен увеличением площади жилых помещений и повышенным коэффициентом собираемости.

**Безвозмездные поступления**

Объем безвозмездных поступлений в бюджет города на 2025 год определен в соответствии проектом закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»**.**

В прогнозе безвозмездных поступлений на 2025 год не отражены:

прочие безвозмездные поступления (целевые средства), план по которым определяется в течение финансового года;

частично, субсидии бюджетам городских округов, распределяемые на конкурсной основе и предоставляемые в соответствии государственными программами Иркутской области, распределение которых будет осуществляться в течение года в процессе изменения параметров государственных программ;

другие виды безвозмездных поступлений (в том числе нецелевой финансовой поддержки), распределение которых будет осуществляться в процессе изменения и исполнения областного бюджета.

Безвозмездные поступления на 2025 год определены в размере 2 696 871 864,00 рублей, что на 31,7% ниже ожидаемого поступления 2024 года, на 2026 год – 2 763 159 600,00 рублей, что на 2,5% ниже прогнозируемого поступления 2025 года, в 2027 году – 2 497 964 600,00 рублей, что на 9,6% ниже прогнозируемого поступления 2026 года.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2023 г. | 2024 г. | 2025 г. | Темп роста, | 2026 г. | 2027 г. |
|  | факт (руб.) | оценка (руб.) | прогноз (руб.) | % | прогноз (руб.) | прогноз (руб.) |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, в т.ч.: | 3 205 292 009,79 | 3 950 575 002,19 | 2 696 871 864,00 | 68,27 | 2 763 159 600,00 | 2 497 964 600,00 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов, из них: | 3 208 027 981,99 | 4 053 721 409,72 | 2 696 871 864,00 | 66,53 | 2 763 159 600,00 | 2 497 964 600,00 |
| Дотации, из них: | 222 148 100,00 | 408 185 300,00 | 426 772 900,00 | 104,55 | 294 626 100,00 | 246 288 500,00 |
| дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 156 897 700,00 | 181 145 900,00 | 426 772 900,00 | 235,60 | 294 626 100,00 | 246 288 500,00 |
| дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 65 250 400,00 | 227 039 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| Субсидии, из них: | 1 186 846 559,64 | 1 649 730 309,72 | 399 420 164,00 | 24,21 | 681 408 300,00 | 464 727 200,00 |
| Субсидии на выплату денежного содержания и заработной платы | 118 707 700,00 | 0,00 | 0 | - | 0 | 0 |
| Субвенции, из них: | 1 628 660 220,39 | 1 855 524 300,00 | 1 870 678 800,00 | 100,82 | 1 787 125 200,00 | 1 786 948 900,00 |
| Субвенция на обеспечение государственных гарантий граждан на получение образования, в том числе дошкольного | 1 583 440 500,00 | 1 809 085 000,00 | 1 823 543 200,00 | 100,80 | 1 739 814 200,00 | 1 739 814 200,00 |
| Иные МБТ | 170 373 101,96 | 140 281 500,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 |
| Прочие безвозмездные поступления (пожертвования) | 257 500,00 | 1 231 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 |
| Доходы от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 4 916,00 | 2 505 173,09 | 0 | 0,00 | 0 | 0 |
| Возврат остатков МБТ прошлых лет | -2 998 388,20 | -106 882 580,62 | 0 | 0,00 | 0 | 0 |

Прогнозируемый объем доходов, в размере, не менее которого утверждается объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда, составляет:

на 2025 год – 22 745 080,90 рубля (безвозмездные поступления – 0,00 рублей),

на 2026 год – 23 665 898,08 рубля (безвозмездные поступления – 0,00 рублей),

на 2027 год – 32 415 441,09 рубля (безвозмездные поступления – 0,00 рублей).

Прогнозируемый объем доходов от «экологических платежей» составляет:

на 2025 год – 7 574 800,00 рублей, (в том числе: плата НВОС - 7 460 000,00 руб., штрафы 114 800,00 руб.)

на 2026 год – 7 872 800,00 рублей, (в том числе: плата НВОС – 7 758 000,00 руб., штрафы 114 800,00 руб.)

на 2027 год – 8 183 800,00 рублей (в том числе: плата НВОС - 8 069 000,00 руб., штрафы 114 800,00 руб.).

3

**Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета**

Дефицит бюджета города от утвержденного общего годового объема доходов бюджета города, без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений составляет:

на 2025 год: 7,5% или 65 539 500,00 руб.,

на 2026 год: 7,5% или 67 603 600,00 руб.,

на 2027 год: 7,5% или 69 665 000,00 руб.

В связи с привлечением бюджетных кредитов муниципальное образование взяло на себя дополнительные обязательства по ограничению процента дефицита в границах 7,5%.

***Верхний предел муниципального внутреннего долга по состоянию на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом и каждым годом планового периода***

Расчет верхнего предела муниципального внутреннего долга осуществлен исходя из верхнего предела муниципального внутреннего долга:

по состоянию на 1 января 2026 года: 144 347 420,57 руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям - 0 рублей,

по состоянию на 1 января 2027 года: 211 951 020,57 руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям - 0 рублей,

по состоянию на 1 января 2028 года: 281 616 020,57 руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям - 0 рублей.

Предельный объем муниципального долга

Объем доходов без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений

2025 год: 873 860 158,35 руб.,

2026 год: 901 381 751,63 руб.,

2027 год: 928 878 592,85 руб.

***Объем заемных средств, направляемых на покрытие дефицита бюджета и* *погашение долговых обязательств:***

на 2025 год: 100 710 000,00 руб. (получение кредитов),

на 2026 год: 73 567 600,00 руб. (получение кредитов),

на 2027 год: 170 375 000,00 руб. (получение кредитов).

Изменение остатков средств бюджета планируется равным 0,00 рублей, так как сумма остатка сложится только на 01.01.2025 г.

Председатель комитета по

финансам администрации города Е.Г. Егорова

Голубева А.И., 6-29-53

Павленко Н.А., 6-62-46