***бюджет***- форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления;

***доходы бюджета -*** поступающие в бюджет денежные средства, за исключением средств, являющихся в соответствии с настоящим Кодексом источниками финансирования дефицита бюджета;

***расходы бюджета-*** выплачиваемые из бюджета денежные средства, за исключением средств, являющихся в соответствии с настоящим Кодексом источниками финансирования дефицита бюджета;

***дефицит бюджета -*** превышение расходов бюджета над его доходами;

***муниципальный долг -*** обязательства, возникающие из муниципальных заимствований, гарантий по обязательствам третьих лиц, другие обязательства в соответствии с видами долговых обязательств, установленными Бюджетным Кодексом, принятые на себя муниципальным образованием;

***текущий финансовый год*** - год, в котором осуществляется исполнение бюджета, составление и рассмотрение проекта бюджета на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период);

***очередной финансовый год*** - год, следующий за текущим финансовым годом;

***отчетный финансовый год*** - год, предшествующий текущему финансовому году.

**Прогноз социально-экономического развития**

**Яковлевского муниципального образования на 2024-2026 годы.**

В соответствии с рекомендациями министерства экономического развития и инвестиционной политики Саратовской области показатели социально-экономического развития на 2024-2026 годы разрабатываются по базовому сценарию.

Объем валовой продукции сельского хозяйства в 2024 году составит 628,4 млн.руб. или 106,5% уровня 2023 года, в 2025 году — 660,4 млн.руб. или 105,1% уровня 2024 года, в 2026 году – 690,5 млн.руб. или 104,6% уровня 2025 года.

Оборот розничной торговли в 2024 году увеличится на 12,3% по сравнению с 2023 годом и составит 140,2 млн. руб., в 2025 году – 150,3 млн.руб. или 107,2% уровня 2024 года, в 2026 году – 160,4 млн.руб. или 106,7% уровня 2025 года.

Организациями общественного питания в 2024 году будет реализовано продукции на 4,5 млн. руб. или 110 % уровня 2023 года, в 2025 году – 4,9 млн.руб. или 109,1% уровня 2024 года, в 2026 году – 5,2 млн.руб. или 105,7% уровня 2025 года.

Средняя заработная плата, начисленная работникам организаций муниципального образования в 2024 году составит 26 233,8 руб., что на 7,9% больше уровня 2023 года, в 2025 году — 28 061 руб. или 107% уровня 2024 года, в 2026 году – 29 926 руб. или 106,6% уровня 2025 года.

Валовой внутренний продукт в 2024 году составит 773,1 млн.руб., или 107,5% к уровню 2023 года, в 2025 году – 815,6 млн.руб. или 105,5% уровня 2024 года, в 2026 году – 856,1 млн.руб. или 105% уровня 2025 года.

***Численность населения Яковлевского муниципального образования:***

* в 2022 году 1949 чел.,
* в 2023 году 1925 чел.,
* в 2024 году 1925 чел.,
* в 2025 году 1925 чел.,
* в 2026 году 1925 чел..

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Отчет**  **2022 г** | **Оценка**  **2023 г** | **Проект**  **2024 г** | **Проект**  **2025 г.** | **Проект**  **2026 г.** |
| **Доходы** | 12 527,4 | 12 597,9 | 11 165,0 | 4 946,3 | 5 027,1 |
| **Расходы** | 11 648,7 | 13 607,4 | 11 165,0 | 4 946,3 | 5 027,1 |
| **Дефицит (-) профицит (+)** | 878,7 | -1 009,5 | - | - | - |

****

Бюджетная и налоговая политики на 2024 г. и плановый период 2025 и 2026 годов сохраняет преемственность приоритетов предыдущего бюджетного цикла и нацеленность на обеспечение устойчивого социально-экономического развития.

Базовым принципом является обеспечение сбалансированности и долгосрочной устойчивости местного бюджета.

Бюджетная политика в сфере расходов предполагает рациональное управление бюджетными ресурсами в целях безусловного исполнения установленных социально значимых обязательств.

В условиях ограниченности финансовых ресурсов особую значимость приобретают следующие меры:

* приоритизация и повышение эффективности бюджетных расходов;
* вовлечение некоммерческих организаций в процесс оказания услуг в социальной сфере с использованием механизма муниципального социального заказа;
* применение критериев нуждаемости и имущественной обеспеченности при предоставлении гражданам мер социальной поддержки;
* совершенствование системы управления муниципальными программами на проектных принципах;
* обеспечение открытости и прозрачности бюджетного процесса как условия для осуществления общественного контроля эффективности бюджетных расходов.

В целях минимизации рисков несбалансированности бюджета требуется обеспечить повышение качества планирования параметров местного бюджета, в том числе реалистичную оценку бюджетных доходов.

Основной задачей в сфере управления муниципальным долгом является обеспечение исполнения долговых обязательств в полном объеме и в установленные сроки.

Актуальной задачей налоговой политики остается повышение эффективности использования налогового потенциала и увеличение доходов бюджета.

В ее рамках продолжится реализация мер направленных на:

* повышение обоснованности и эффективности применяемых налоговых льгот;
* улучшение качества управления доходами местного бюджета;
* сокращение недоимки по платежам в бюджет.

*тыс.руб.*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *№ п/п* | *Наименование показателя* | *Факт*  *2022 год* | *План*  *2023 год* | *План на 2024 год* | *Прогноз на 2025 год* | *Прогноз на 2026 год* |
| *1* | ***Налоговые доходы- всего*** | ***3 105,6*** | ***3 639,2*** | ***3 453,3*** | ***3 490,5*** | ***3 553,3*** |
| *1.1* | *Налог на доходы физических лиц* | *796,3* | *859,5* | *859,5* | *872,5* | *881,6* |
| *1.2* | *Акцизы по подакцизным товарам( продукции) производимым на территории РФ* | *1 125,9* | *1 203,0* | *1 257,0* | *1 270,9* | *1 314,4* |
| *1.3* | *Единый с/хозяйственный налог* | *29,0* | *36,7* | *31,0* | *31,0* | *31,0* |
| *1.4* | *Налог на имущество физических лиц* | *349,2* | *165,0* | *500,0* | *500,0* | *500,0* |
| *1.5* | *Земельный налог* | *804,1* | *1 374,6* | *805,8* | *816,1* | *826,3* |
| *1.6* | *Государственная пошлина* | *1,0* | *0,4* | *-* | *-* | *-* |
| *2* | ***Неналоговые доходы- всего*** | ***604,0*** | ***-*** | ***-*** | ***-*** | ***-*** |
| *2.1* | *Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* |
| *2.2* | *Доходы от сдачи в аренду имущества, находящихся в оперативном управлении органов государственной власти* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* |
| *2.3* | *Доходы от продажи материальных и нематериальных активов* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* |
| *2.4* | *Штрафы, санкции, возмещение ущерба* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* |
| *2.5* | *Прочие неналоговые доходы* | *604,0* | *-* | *-* | *-* | *-* |
| *3* | ***Налоговые и неналоговые доходы всего:*** | ***3 709,6*** | ***3 639,2*** | ***3 453,3*** | ***3 490,5*** | ***3 553,3*** |
| *4* | ***Безвозмездные поступления в том числе:*** | ***8 817,7*** | ***8 958,6*** | ***7 711,7*** | ***1 455,8*** | ***1 306,3*** |
| *4.1* | *Дотация* | *1 066,6* | *1 502,2* | *1 254,6* | *1 302,4* | *1 306,3* |
| *4.2* | *Субсидия* | *7 100,6* | *5 847,0* | *5 775,0* | *-* | *-* |
| *4.3* | *Субвенция* | *263,6* | *115,2* | *138,8* | *153,4* | *167,5* |
| *4.4* | *Иные межбюджетные трансферты* | *386,9* | *1 494,2* | *543,3* |  |  |
| *4.5* | *Прочие безвозмездные поступления (****код 207****)* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* |
| *4.6* | *Доходы от возврата целевых остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет и возврат целевых остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет (****коды 218, 219****)* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* |
| *5* | ***Доходы всего*** | ***12 527,3*** | ***12 597,8*** | ***11 165,0*** | ***4 946,3*** | ***5 027,1*** |

*Бюджет* ***Яковлевкого*** *муниципального образования по доходам сформирован в объеме 11 165,0* ***тыс.рублей****, исходя из налоговых и неналоговых доходов в сумме* ***3 4 53,3 тыс. рублей.***

*В основу расчета* ***налога на доходы физических лиц*** *принята оценка прогноза фонда оплаты труда работающих на 2024 год (35 415,4тыс.рублей.); поступление налога за 2021- 2023 годы.*

*Объем поступления налога на доходы физических лиц в бюджете муниципального образования составит 859,5 тыс. рублей.*

*Бюджетным кодексом Российской Федерации за бюджетом муниципального образования (сельское поселение)закреплено 2 процентов налога на доходы физических лиц, 1 процент передан сельским поселениям по единым нормативам отчислений по Закону Саратовской области, и 7 процентов по решению совета Яковлевского муниципального образования Базарно Карабулакского муниципального района Саратовской области.*

*В основе расчета* ***единого сельскохозяйственного налога*** *приняты доходы, уменьшенные на величину расходов, по прогнозу отдела экономического развития на 2023 год. Поступление единого сельскохозяйственного налога в муниципальное образование прогнозируется в сумме 31,0тыс.рублей.*

*В основу расчета* ***налога на имущество физических лиц*** *приняты данные главного администратора дохода (администратора дохода) (инспекции Федеральной налоговой службы по Саратовской области), Решения Совета Яковлевского муниципального образования от 27.10.2014 года № 18 «Об установлении налога на имущество физических лиц на территории Яковлевского муниципального образования». Объем поступления налога на имущество физических лиц в бюджете муниципального образования составит в сумме 500,0тыс.рублей.*

*Доходы муниципального образования от* ***земельного налога*** *рассчитаны на основе кадастровой стоимости земельных участков и Решения Совета Яковлевского муниципального образования от 14.11.2008 года №27 «Об установлении земельного налога на территории Яковлевского муниципального образования», Решения «О внесении изменений в решение Совета Яковлевского муниципального образования от 14.11.2008 года № 27 «Об установлении земельного налога на территории Яковлевского муниципального образования» от 20.10.2010 года № 17, Решения «О внесении изменений в решение Совета Яковлевского муниципального образования от 14.11.2008 года № 27 «Об установлении земельного налога на территории Яковлевского муниципального образования от 27.10.2014 года № 19, Решения «О внесении изменений в решение Совета Яковлевского муниципального образования от 14.11.2008 года № 27 «Об установлении земельного налога на территории Яковлевского муниципального образования» от 28.10.2015 года № 27.*

*Поступление земельного налога запланировано в сумме 805,8 тыс.рублей.*

*Поступление* ***акцизов на нефтепродукты*** *запланировано в сумме -1257, 0 тыс. рублей.*

***Безвозмездные поступления*** *запланированы в объеме 7 711,7 тыс. рублей или 69,1 % от общего объема доходов, из них;*

*- дотация – 1 254,6 тыс. рублей или 11,2% от общего объема доходов;*

*- субсидии –5 775,0 тыс. рублей или 52,9 % от общего объема доходов;*

*-субвенции -138,0тыс. рублей или1,2%от общего объема доходов;*

*-иные межбюджетные ирансферты-543,3 тыс. рублей или 4,9% от общего объема доходов.*

***Основные направления деятельности Яковлевского муниципального образования по повышению доходов бюджета.***

1. *Выявление собственников имущества и земельных участков, не оформивших имущественные права.*
2. *Оформление невостребованных земельных участков.*
3. *Проведение совещаний с налогоплательщиками по вопросу уменьшения недоимки по земельному налогу, налогу на имущество физических лиц.*

*Своевременное направление требований об уплате арендной платы за земельные участки и имущество, находящихся в муниципальной собственности.*

# Расходы бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов

Расходная часть бюджета поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов сформирована за счет поступлений налоговых и неналоговых  доходов, безвозмездных поступлений из областного и местного бюджета и составила соответственно в сумме 11 165,0 тыс. руб., 4 946,3 тыс. руб. и 5 027,1 тыс. руб.

**Объемы бюджетных ассигнований**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование раздела | 2022 г  фактическое значение | 2023 г  плановое значение | 2024 г  прогноз | 2025 г  прогноз | 2026 г  прогноз |
| Общегосударственные вопросы | 2 362,6 | 3 121,6 | 2 629,8 | 2 716,1 | 2 788,2 |
| Национальная оборона | 263,6 | 115,2 | 138,8 | 153,4 | 167,5 |
| Национальная экономика | 5 958,0 | 8 601,4 | 7 032,0 | 1 150,9 | 1 069,4 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 1 878,8 | 61,5 | 10,0 | 10,5 | 3,2 |
| Образование | 12,0 | - | - | - | - |
| Культура, кинематография | 1 173,7 | 1 707,7 | 1 354,4 | 795,4 | 753,8 |
| Условно утвержденные расходы | - | - | - | 120,0 | 245,0 |
| ВСЕГО: | **11 648,7** | **13 607,4** | **11 165,0** | **4 946,3** | **5 027,1** |

***Структура расходов бюджета на 2024 год***

***Структура расходов бюджета на 2025 год***

***Структура расходов бюджета на 2026 год***



|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | Исполнено за 2022 год  (тыс.руб.) | Оценка 2023 года  (тыс.руб.) | Прогноз на 2024 год  (тыс.руб.) | Прогноз на 2025 год  (тыс.руб.) | Прогноз на 2026 год  (тыс.руб.) |
| Муниципальная программа «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности Яковлевского муниципального образования Базарно-Карабулакского муниципального района» | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | - |
| Муниципальная программа "Комплексное благоустройство территории Яковлевского муниципального образования Базарно-Карабулакского муниципального района" | 103,7 | 36,4 | 10,0 | 10,5 | 3,2 |
| Муниципальная программа "Ремонт автомобильных дорог Яковлевского муниципального образования Базарно-Карабулакского муниципального района" | 5 958,0 | 7 966,4 | 7 032,0 | 1 210,9 | 1 314,4 |
| Муниципальная программа "Развитие культуры Яковлевского муниципального образования Базарно-Карабулакского муниципального района" | - | 1 621,5 | 1 354,4 | 795,4 | 753,8 |
| Всего: | **6 063,7** | **9 626,3** | **8 398,4** | **2 018,8** | **2 071,4** |

**Дополнительная информация к бюджету для граждан на 2024 год**

**и на плановый период 2025 и 2026 годов**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование показателей | Ед. измерения | 2022г(фактическое значение) | 2023 г (плановое значение) | 2024 г (прогноз) | 2025 г (прогноз) | 2026 г (прогноз) |
| 1 | Объем доходов бюджета муниципального образования в расчете на 1 жителя | тыс. рублей | 6,4 | 6,5 | 5,8 | 2,5 | 2,6 |
| 2 | Объем расходов бюджета муниципального образования в расчете на 1 жителя | тыс. рублей | 6,0 | 7,1 | 5,8 | 2,5 | 2,6 |
| 3 | Объем расходов бюджета муниципального образования на жилищно-коммунальное хозяйство в расчете на 1 жителя | рублей | 964,0 | 31,9 | 5,2 | 5,4 | 1,7 |
| 4 | Объем расходов бюджета муниципального образования на культуру и кинематографию в расчете на 1 жителя | рублей | 602,2 | 887,1 | 703,6 | 413,2 | 391,6 |
| 5 | Объем расходов местного бюджета на содержание органов местного самоуправления в расчете на 1 единицу штатной численности | тыс. рублей | 399,5 | 491,5 | 475,9 | 491,6 | 505,2 |
| 6 | Расходы бюджета муниципального образования на содержание работников органов местного самоуправления в расчете на одного жителя муниципального образования | рублей | 1 127,3 | 1 404,3 | 1 359,6 | 1 404,4 | 1 443,5 |
| 7 | Доля населения, получившего жилые помещения и улучшившего жилищные условия в отчетном году, в общей численности населения, состоящего на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях | % | - | - | - | - | - |
| 8 | Доля населения, проживающего в населенных пунктах, не имеющих регулярного автобусного и (или) железнодорожного сообщения с административным центром муниципального образования, в общей численности населения муниципального образования | % | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 |
| 9 | Доля протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения, не отвечающих нормативным требованиям, в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения | % | 77 | 71 | 65 | 59 | 53 |
| 10 | Объем незавершенного строительства, осуществляемого за счет средств бюджета муниципального образования | тыс. рублей | - | - | - | - | - |

**Муниципальный долг Яковлевского муниципального образования**

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2022 год  факт | 2023 год  оценка | 2024 год  прогноз | 2025 год  прогноз | 2026 год  прогноз |
| 1 | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Долговые обязательства по видам - всего | - | - | - | - | - |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| -бюджетные кредиты, привлеченные от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| - кредиты, полученные от кредитных организаций | - | - | - | - | - |
| - ценные бумаги | - | - | - | - | - |
| - муниципальные гарантии | - | - | - | - | - |
| - иные долговые обязательства | - | - | - | - | - |

**Начальник финансового управления администрации Базарно-Карабулакского муниципального района:**Малышева Елена Александровна

**График работы:**с 8:00 до 17:00 перерыв с 12:00 до 13:00

**Адрес:**р.п. Базарный Карабулак, ул. Ленина, 126в

**Телефон:**(8-845-91) 7-26-85, факс 7-22-93

**Электронная почта:** fu@bkadm.ru