***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.

**Сценарные условия и основные параметры прогноза социально-экономического развития**

**Алексеевского 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.

В 2024 году предприятия муниципального образования отгрузят товаров собственного производства, выполнят работ и услуг собственными силами на сумму 59,7 млн. руб., 103,1% уровня 2023 года, в 2025 году – 63,2 млн.руб. или 105,9% уровня 2024 года, в 2026 году – 65,4 млн.руб. или 103,5% уровня 2025 года.

Объем валовой продукции сельского хозяйства в 2024 году составит 570,2 млн.руб. или 107,5% уровня 2023 года, в 2025 году — 601,4 млн.руб. или 105,5% уровня 2024 года, в 2026 году – 650,2 млн.руб. или 108,1% уровня 2025 года.

Оборот розничной торговли в 2024 году увеличится на 10,7% по сравнению с 2023 годом и составит 249,3 млн. руб., в 2025 году – 265,3 млн.руб. или 106,4% уровня 2024 года, в 2026 году — 290,2 млн.руб. или 109,4% уровня 2025 года.

Организациями общественного питания в 2024 году будет реализовано продукции на 9,4 млн. руб., или 108,7 % уровня 2023 года, в 2025 году – 10,0 млн.руб. или 106,4% уровня 2024 года, в 2026 году - 10,9 млн.руб. или 109,3% уровня 2025 года.

Средняя заработная плата, начисленная работникам организаций муниципального образования в 2024 году составит 27 723,2 руб., что на 7,9% больше уровня 2023 года, в 2025 году — 29 654,1 руб. или 107% уровня 2024 года, в 2026 году — 31 625,0 руб. или 106,6% уровня 2025 года.

Валовой внутренний продукт в 2024 году составит 852,8 млн.руб., что составляет 108,3% к уровню 2023 года, в 2025 году – 902,0 млн.руб. или 105,8% уровня 2024 года, в 2026 году - 977,5 млн.руб. или 108,4% уровня 2025 года..

***Численность населения Алексеевского муниципального образования:***

* в 2022 году 2481 чел.;
* в 2023 году 2444 чел.;
* в 2024 году 2444 чел.;
* в 2025 году 2444 чел.;
* в 2026 году 2444 чел..

**Основные характеристики бюджета Алексеевского муниципального образования Базарно-Карабулакского муниципального района**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Отчет 2022 г. | Оценка 2023 г. | Проект 2024 г. | Проект 2025 г. | Проект  2026 г. |
| Доходы | 20 255,5 | 18 129,4 | 20 077,4 | 11 310,0 | 12 275,8 |
| Расходы | 17 547,5 | 23 628,4 | 20 077,4 | 11 310,0 | 12 275,8 |
| Дефицит (-)  профицит (+) | 2 708,0 | -5 499,0 | - | - | - |



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* | *Прогноз на*  *2024 год* | *Прогноз на*  *2025 год* | *Прогноз на*  *2026 год* |
| *1* | ***Налоговые доходы- всего*** | ***11 847,5*** | ***8 489,6*** | ***12 181,5*** | ***11 146,4*** | ***12 109,1*** |
| *1.1* | *Налог на доходы физических лиц* | *5 414,9* | *2 223,3* | *4 535,4* | *3 423,3* | *3 675,8* |
| *1.2* | *Акцизы по подакцизным товарам( продукции) производимым на территории РФ* | *1 986,9* | *1 969,3* | *1 891,6* | *1 932,3* | *2 606,0* |
| *1.3* | *Единый с/хозяйственный налог* | *721,9* | *1 230,0* | *1 601,8* | *1 601,8* | *1 601,8* |
| *1.4* | *Налог на имущество физических лиц* | *525,6* | *375,0* | *1 345,0* | *1 345,0* | *1 345,0* |
| *1.5* | *Земельный налог* | *3 197,7* | *2 691,8* | *2 807,7* | *2 844,0* | *2 880,5* |
| *1.6* | *Государственная пошлина* | *0,4* | *0,2* | *-* | *-* | *-* |
| *2* | ***Неналоговые доходы- всего*** | ***45,7*** | ***89,3*** | ***-*** | ***-*** | ***-*** |
| *2.1* | *Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки* | *45,7* | *-* | *-* | *-* | *-* |
| *2.2* | *Доходы от продажи материальных и нематериальных активов* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* |
| *2.3* | *Штрафы, санкции, возмещение ущерба* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* |
| *2.4* | *Прочие неналоговые доходы* | *-* | *89,3* | *-* | *-* | *-* |
| *3* | ***Налоговые и неналоговые доходы*** | ***11 893,2*** | ***8 578,9*** | ***12 181,5*** | ***11 146,4*** | ***12 109,1*** |
| *4* | ***Безвозмездные поступления в том числе:*** | ***8 362,3*** | ***9 550,5*** | ***7 895,9*** | ***163,6*** | ***166,7*** |
| *4.1* | *Дотация* | *138,7* | *145,0* | *154,4* | *163,6* | *166,7* |
| *4.2* | *Субсидия* | *7 668,0* | *8 134,6* | *7 332,0* | *-* | *-* |
| *4.3* | *Субвенция* | *263,6* | *288,1* | *-* | *-* | *-* |
| *4.4* | *Иные межбюджетные трансферты* | *292,0* | *982,8* | *409,5* | *-* | *-* |
| *4.5* | *Прочие безвозмездные поступления (****код 207****)( код204)* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* |
| *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:*** | ***20 255,5*** | ***18 129,4*** | ***20 077,4*** | ***11 310,0*** | ***12 275,8*** |

*Бюджет* ***Алексеевского*** *муниципального образования по доходам сформирован в объеме* ***20 077,4тыс.рублей.,*** *исходя из налоговых и неналоговых доходов в сумме* ***12 181,5тыс. рублей.***

*В основу расчета* ***налога на доходы физических лиц*** *принята оценка прогноза фонда оплаты труда работающих на 2023 год (92 079,9тыс.рублей.), поступление налога за 2020-2022 годы.*

*Объем поступления налога на доходы физических лиц в бюджете муниципального образования составит 4 535,4 тыс. рублей.*

*Бюджетным кодексом Российской Федерации за бюджетом муниципального образования (сельского поселения) закреплено 2 процента налога на доходы физических лиц, 1 процент передан сельским поселениям по единым нормативам отчислений по Закону Саратовкой области и 7 процентов по Решению совета Алексеевского 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 2024 год. Поступление единого сельскохозяйственного налога в муниципальное образование ( сельское поселение) прогнозируется в сумме 1 601,8 тыс.рублей.*

*В основу расчета* ***налога на имущество физических лиц*** *приняты данные главного администратора дохода (инспекции Федеральной налоговой службы по Саратовской области), Решения Совета Алексеевского муниципального образования от 31.10.2014 года № 21 «Об установлении налога на имущество физических лиц на территории Алексеевского муниципального образования». Объем поступления налога на имущество физических лиц в бюджете муниципального образования составит в сумме* ***1 345,0 тыс.рублей.***

*Кроме того, в бюджете Алексеевского муниципального образования заложены бюджетные назначения от Акцизов поподакцизным товарам( продукции) производимым на территории РФв сумме 1 891,6 тыс. рублей.*

*Поступление земельного налога запланировано в сумме* ***2 807,7 тыс.рублей****.*

***Безвозмездные поступления*** *запланированы в объеме* ***7 895,9 тыс. рублей*** *или* ***39,3 %*** *от общего объема доходов, из них;*

*- дотация – 154,4 тыс. рублей или 0,8 % от общего объема доходов;*

*-субсидии-7 332,0 тыс. рублей или 36,5% от общего объема доходов;*

*-иные межбюджетные трансферты- 409,5 тыс. рублей или 2,0 % от общего объема доходов.*

***Основные направления деятельности Алексеевского 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.*
4. *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 20 077,4 тыс. руб., 11 310,0 тыс. руб. и 12 275,8 тыс. руб.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование раздела** | **2022 г.**  **фактическое значение** | **2023 г.**  **плановое значение** | **2024 г.**  **прогноз** | **2025 г.**  **прогноз** | **2026 г.**  **прогноз** |
| **Общегосударственные вопросы** | 3 711,2 | 4 033,3 | 4 401,5 | 4 528,3 | 4 684,3 |
| **Национальная оборона** | 263,6 | 288,1 | - | - | - |
| **Национальная экономика** | 9 189,8 | 10 348,4 | 9 223,6 | 1 647,3 | 1 991,0 |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | 1 030,2 | 4 661,9 | 2 411,1 | 1 146,6 | 1 221,9 |
| **Культура, кинематография** | 1 852,7 | 2 896,7 | 2 371,2 | 1 972,8 | 1 983,6 |
| **Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | 1 500,0 | 1 400,0 | 1 670,0 | 1 730,0 | 1 780,0 |
| **Условно утвержденные расходы** | - | - | - | 285,0 | 615,0 |
| **ВСЕГО:** | **17 547,5** | **23 628,4** | **20 077,4** | **11 310,0** | **12 275,8** |

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

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

***Структура расходов бюджета на 2025 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 Алексеевского муниципального образования Базарно-Карабулакского муниципального района" | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | - |
| Муниципальная программа "Ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах Алексеевского муниципального образования Базарно-Карабулакского муниципального района" | 9 189,8 | 9 775,4 | 9 223,6 | 1 932,3 | 2 606,0 |
| Муниципальная программа "Комплексное благоустройство территории Алексеевского муниципального образования Базарно-Карабулакского муниципального района" | 1 013,2 | 3 665,1 | 2 390,1 | 1 125,6 | 1 200,9 |
| Муниципальная программа "Развитие культуры Алексеевского муниципального образования Базарно-Карабулакского муниципального района" | - | 2 896,7 | 2 371,2 | 1 972,8 | 1 983,6 |
| Муниципальная программа "Укрепление материально-технической базы МБУК "КДЦ Алексеевского МО" на 2022 год | 102,1 | - | - | - | - |
| Всего: | **10 307,1** | **16 339,2** | **13 986,9** | **5 032,7** | **5 790,5** |

**Дополнительная информация к бюджету для граждан на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов**

| **№** | **Наименование показателей** | **Ед. измерения** | **2022 г (фактическое значение)** | **2023 г (плановое значение)** | **2024 г (плановое значение)** | **2025 г (плановое значение)** | **2026 г (плановое значение)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | Объем доходов бюджета муниципального образования в расчете на 1 жителя | тыс. рублей | 8,2 | 7,4 | 8,2 | 4,6 | 5,0 |
| **2** | Объем расходов бюджета муниципального образования в расчете на 1 жителя | тыс. рублей | 7,1 | 9,7 | 8,2 | 4,6 | 5,0 |
| **3** | Объем расходов бюджета муниципального образования на жилищно-коммунальное хозяйство в расчете на 1 жителя | рублей | 415,2 | 1 907,5 | 986,5 | 469,1 | 500,0 |
| **4** | Объем расходов бюджета муниципального образования на культуру и кинематографию в расчете на 1 жителя | рублей | 746,8 | 1 185,2 | 970,2 | 807,2 | 811,6 |
| **5** | Объем расходов местного бюджета на содержание органов местного самоуправления в расчете на 1 единицу штатной численности | тыс. рублей | 459,8 | 482,9 | 548,3 | 564,2 | 583,9 |
| **6** | Расходы бюджета муниципального образования на содержание работников органов местного самоуправления в расчете на одного жителя муниципального образования | рублей | 1 482,6 | 1 580,5 | 1794,8 | 1 846,7 | 1 911,3 |
| **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 | % | 36 | 36 | 36 | 36 | 36 |
| **9** | Доля протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения, не отвечающих нормативным требованиям, в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения | % | 48 | 43 | 38 | 33 | 28 |
| **10** | Объем незавершенного строительства, осуществляемого за счет средств бюджета муниципального образования | тыс. рублей | - | - | - | - | - |

**Муниципальный долг Алексеевского 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