

Вводная часть.

- Основные понятия:

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 2025-2027 годы.**

В соответствии с рекомендациями министерства экономического развития и инвестиционной политики Саратовской области показатели социально-экономического развития на 2025-2027 годы разрабатываются по базовому сценарию.

Объем валовой продукции сельского хозяйства в 2025 году составит 580,0 млн.руб. или 111,5% уровня 2024 года, в 2026 году — 590,1 млн.руб. или 101,7% уровня 2025 года, в 2027 году – 632,8 млн.руб. или 107,2% уровня 2026 года.

Оборот розничной торговли в 2025 году увеличится на 7,6% по сравнению с 2024 годом и составит 150,8 млн. руб., в 2026 году – 165,3 млн.руб. или 109,7% уровня 2025 года, в 2027 году – 174,4 млн.руб. или 105,5% уровня 2026 года.

Организациями общественного питания в 2025 году будет реализовано продукции на 4,9 млн. руб. или 109,3 % уровня 2024 года, в 2026 году – 5,2 млн.руб. или 105,5% уровня 2025 года, в 2027 году – 5,4 млн.руб. или 104% уровня 2026 года.

Средняя заработная плата, начисленная работникам организаций муниципального образования в 2025 году составит 30 101,6 руб., что на 8,4% больше уровня 2024 года, в 2026 году — 32 194,1 руб. или 107% уровня 2025 года, в 2027 году – 34 314,6 руб. или 106,6% уровня 2026 года.

Валовой внутренний продукт в 2025 году составит 735,7 млн.руб., или 110,7% к уровню 2024 года, в 2026 году – 760,7 млн.руб. или 103,4% уровня 2025 года, в 2027 году – 812,6 млн.руб. или 106,8% уровня 2026 года.

Численность населения Яковлевского муниципального образования:

- в 2023 году 1925 чел.,
- в 2024 году 1852 чел.,
- в 2025 году 1852 чел.,
- в 2026 году 1852 чел.,
- в 2027 году 1852 чел..

Общие характеристики бюджета.

- Основные характеристики бюджета Яковлевского муниципального образования Базарно-Карабулакского муниципального района

тыс. руб.

	Отчет 2023 г	Оценка 2024 г	Проект 2025 г	Проект 2026 г.	Проект 2027 г.
Доходы	13 099,0	12 096,3	12 298,00	5 502,8	5 523,0
Расходы	12 287,3	13 917,5	12 298,00	5 502,8	5 523,0
Дефицит (-) профицит (+)	811,7	-1 821,2	-	-	-



Политика в области расходования бюджетных средств

Бюджетная и налоговая политики на 2025 г. и плановый период 2026 и 2027 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.

Доходы бюджета

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Факт 2023 год	План 2024 год	Прогноз на 2025 год	Прогноз на 2026 год	Прогноз на 2027 год
1	Налоговые доходы- всего	3 678,0	4 419,3	3 665,8	3 779,3	3 839,9
1.1	Налог на доходы физических лиц	728,8	859,5	872,5	898,5	876,9
1.2	Акцизы по подакцизным товарам(продукции) производимым на территории РФ	1270,2	1 257,0	1 309,0	1 377,2	1 439,9
1.3	Единый с/хозяйственный налог	101,6	362,0	34,0	35,5	37,0
1.4	Налог на имущество физических лиц	555,6	500,0	558,0	574,0	590,0
1.5	Земельный налог	1020,9	1 440,8	892,3	894,1	896,1
1.6	Государственная пошлина	0,8	-	-	-	-
	Налоговые и неналоговые доходы всего:	3678,0	4 419,3	3 665,8	3 779,3	3 839,9
2	Безвозмездные поступления в том числе:	9421,0	7 677,0	8 632,2	1 723,5	1 683,1
2.1	Дотация	1502,2	1 254,6	2 471,0	1 550,5	1 503,9
2.2	Субсидия	5847,0	5 775,0	5 556,0	-	-
2.3	Субвенция	115,2	139,0	157,9	173,0	179,2
2.4	Иные межбюджетные трансферты	1956,6	508,4	447,3	-	-
	Доходы всего	13 099,0	12 096,3	12 298,0	5 502,8	5 523,0

Бюджет **Яковлевского** муниципального образования по доходам сформирован в объеме **12 298,0 тыс.рублей**, исходя из налоговых и неналоговых доходов в сумме **3 665,8 тыс. рублей**.

Объем поступления налога на доходы физических лиц в бюджете муниципального образования составит **872,5 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 34,0 тыс.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 558,0 тыс.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 892,3 тыс.рублей.

Поступление **акцизов на нефтепродукты** запланировано в сумме -1 309,0 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления запланированы в объеме 8 632,2 тыс. рублей или 70,2 % от общего объема доходов, из них;

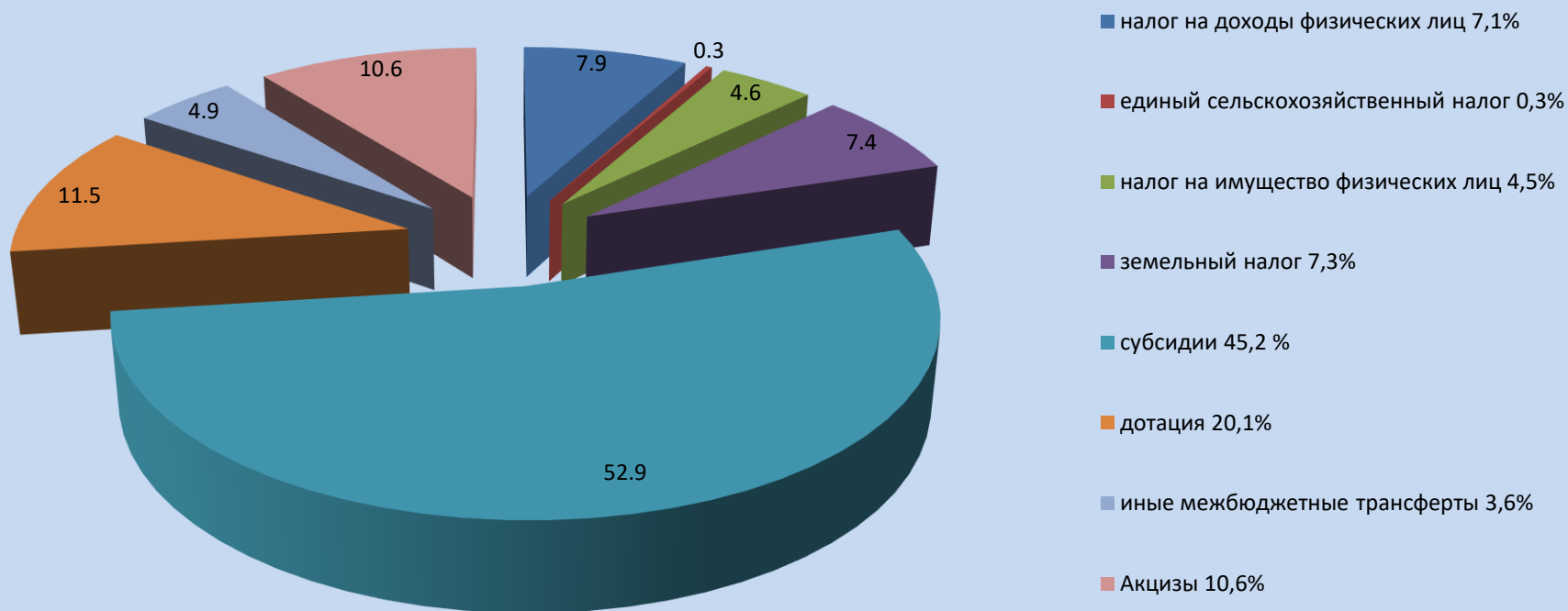
- дотация – 2 471,0тыс. рублей или 20,1% от общего объема доходов;
- субсидии –5 556,0 тыс. рублей или 45,2 % от общего объема доходов;
- иные межбюджетные трансферты-447,3 тыс. рублей или 3,6% от общего объема доходов.

Основные направления деятельности Яковлевского муниципального образования по повышению доходов бюджета.

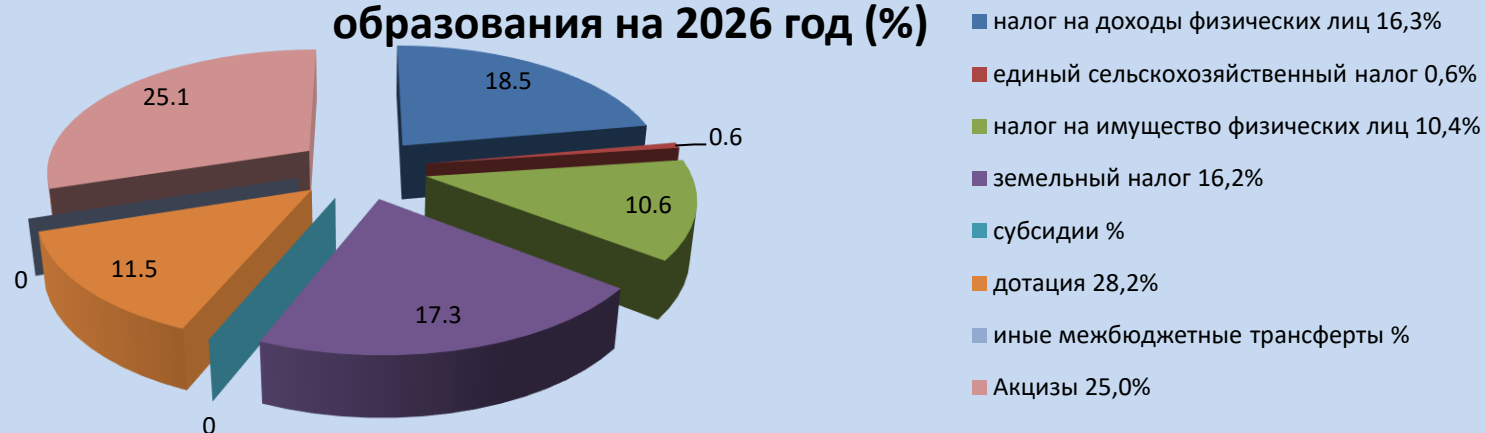
1. Выявление собственников имущества и земельных участков, не оформивших имущественные права.
2. Оформление невостребованных земельных участков.
3. Проведение совещаний с налогоплательщиками по вопросу уменьшения недоимки по земельному налогу, налогу на имущество физических лиц.

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

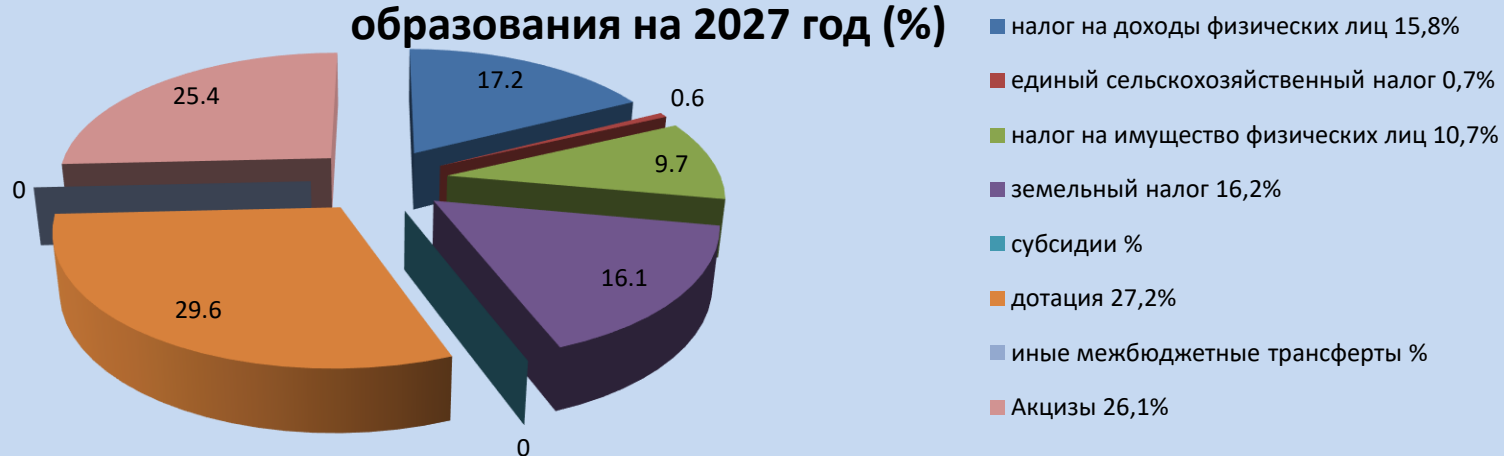
Структура доходов бюджета Яковлевского муниципального образования на 2025 год (%)



Структура доходов бюджета Яковлевского муниципального образования на 2026 год (%)



Структура доходов бюджета Яковлевского муниципального образования на 2027 год (%)



Расходы бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов

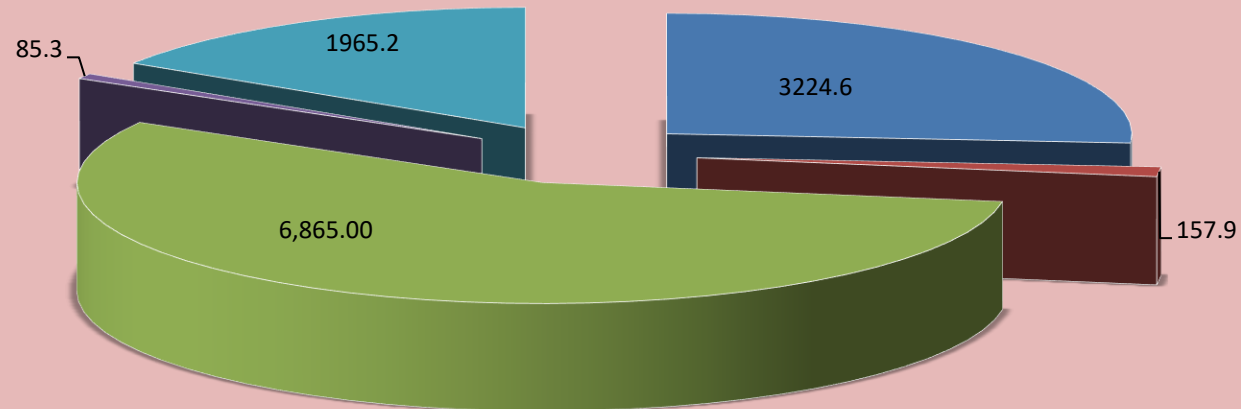
Расходная часть бюджета поселения на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов сформирована за счет поступлений налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений из областного и местного бюджета и составила соответственно в сумме 12 298,0 тыс. руб., 5 502,8 тыс. руб. и 5 523,0 тыс. руб.

Объемы бюджетных ассигнований

Наименование раздела	тыс. руб.				
	2023 г фактическое значение	2024 г плановое значение	2025 г прогноз	2026 г прогноз	2027 г прогноз
Общегосударственные вопросы	3 262,1	3 004,0	3 224,6	2 925,3	2 955,8
Национальная оборона	115,2	139,0	157,9	173,0	179,2
Национальная экономика	7 221,8	8 721,8	6 865,0	1 243,2	1 171,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	105,7	215,6	85,3	36,1	37,8
Образование	4,2	2,2	-	-	-
Культура, кинематография	1 578,3	1 834,9	1 965,2	991,2	910,3
Условно утвержденные расходы	-	-	-	134,0	268,0
ВСЕГО:	12 287,3	13 917,5	12 298,0	5 502,8	5 523,0

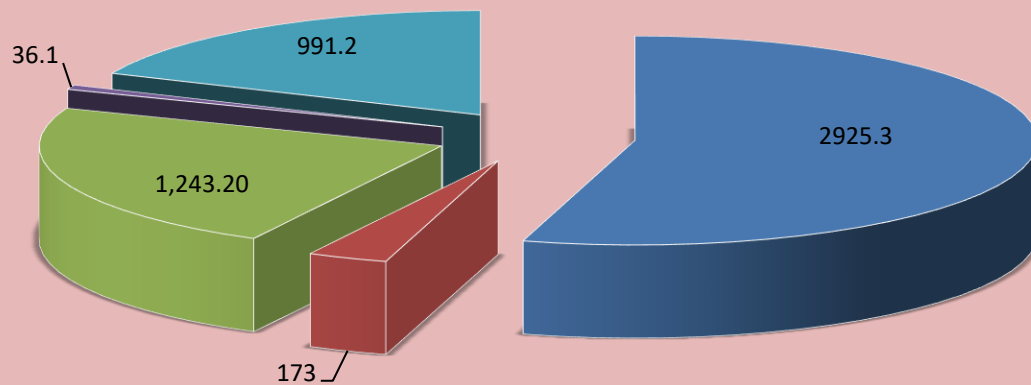
Структура расходов бюджета на 2025 год

- Общегосударственные вопросы
- Национальная оборона
- Национальная экономика
- Жилищно-коммунальное хозяйство
- Культура, кинематография



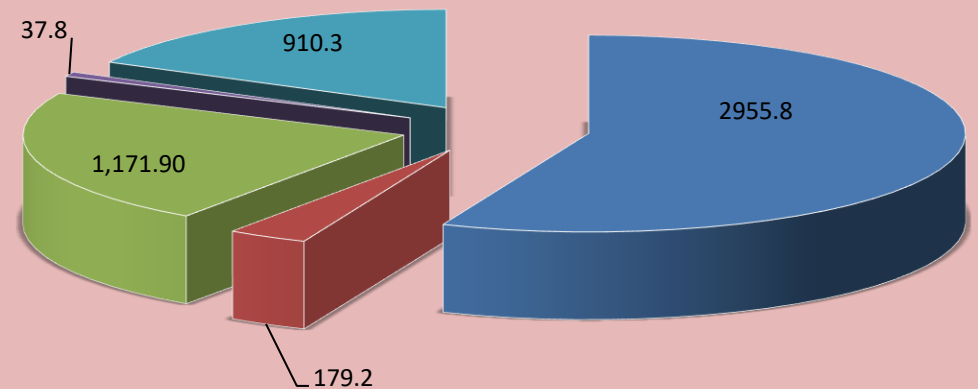
Структура расходов бюджета на 2026 год

- Общегосударственные вопросы
- Национальная оборона
- Национальная экономика
- Жилищно-коммунальное хозяйство
- Культура, кинематография



Структура расходов бюджета на 2027 год

- Общегосударственные вопросы
- Национальная оборона
- Национальная экономика
- Жилищно-коммунальное хозяйство
- Культура, кинематография



Реализация муниципальных программ

Наименование муниципальной программы	Исполнено за <u>2023</u> год (тыс.руб.)	Оценка <u>2024 года</u> (тыс.руб.)	Прогноз на <u>2025</u> год (тыс.руб.)	Прогноз на <u>2026</u> год (тыс.руб.)	Прогноз на <u>2027 год</u> (тыс.руб.)
Муниципальная программа «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности Яковлевского муниципального образования Базарно-Карабулакского муниципального района»	-	2,0	2,0	-	-
Муниципальная программа "Комплексное благоустройство территории Яковлевского муниципального образования Базарно-Карабулакского муниципального района"	80,6	215,6	85,3	36,1	37,8
Муниципальная программа "Ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах Яковлевского муниципального образования Базарно-Карабулакского муниципального района"	6 544,3	8 521,3	6 865,0	1 377,2	1 439,9
Муниципальная программа "Развитие культуры Яковлевского муниципального образования Базарно-Карабулакского муниципального района"	1 492,1	1 834,9	1 733,0	991,2	910,3
Всего:	8 117,0	10 573,8	8 685,3	2 404,5	2 388,0

Дополнительная информация к бюджету для граждан на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов

	Наименование показателей	Ед. измерения	2023 г (фактическое значение)	2024 г (плановое значение)	2025 г (прогноз)	2026 г (прогноз)	2027 г (прогноз)
1	Объем доходов бюджета муниципального образования в расчете на 1 жителя	тыс. рублей	6,8	6,5	6,6	3,0	3,0
2	Объем расходов бюджета муниципального образования в расчете на 1 жителя	тыс. рублей	6,3	7,5	6,6	3,0	3,0
3	Объем расходов бюджета муниципального образования на жилищно-коммунальное хозяйство в расчете на 1 жителя	рублей	54,9	116,4	46,1	19,5	20,4
4	Объем расходов бюджета муниципального образования на культуру и кинематографию в расчете на 1 жителя	рублей	819,9	990,8	1061,1	535,2	491,5
5	Объем расходов местного бюджета на содержание органов местного самоуправления в расчете на 1 единицу штатной численности	тыс. рублей	502,9	530,8	571,1	523,4	529,7
6	Расходы бюджета муниципального образования на содержание работников органов местного самоуправления в расчете на одного жителя муниципального образования	рублей	1 541,2	1 690,9	1 819,4	1 667,5	1 687,4
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	-	-	-
9	Доля протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения, не отвечающих нормативным требованиям, в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения	%	23,55	21,55	19,55	17,55	15,55
10	Объем незавершенного строительства, осуществляемого за счет средств бюджета муниципального образования	тыс. рублей	8 257,3	8 257,3	8 257,3	8 257,3	8 257,3

Муниципальный долг Яковлевского муниципального образования

					тыс.руб.
Наименование	2023 год факт	2024 год оценка	2025 год прогноз	2026 год прогноз	2027 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