

«Бюджет для граждан»

к проекту решения Совета депутатов
Яковлевского городского округа
«О бюджете Яковлевского городского округа на 2024 год
и на плановый период 2025 и 2026 годов»



ЯКОВЛЕВСКИЙ
ГОРОДСКОЙ
ОКРУГ

Управление финансов и налоговой
политики администрации
Яковлевского городского округа



Что такое «Бюджет для граждан»?

«Бюджет для граждан» — это упрощенная версия бюджета, облегчающая гражданам его понимание, объясняющая планы и действия администрации во время бюджетного года.

Бюджет для граждан разрабатывается для ознакомления граждан с задачами и приоритетными направлениями бюджетной политики, основными условиями формирования и исполнения бюджетов, источниками доходов бюджетов, обоснованиями бюджетных расходов, планируемыми и достигнутыми результатами использования бюджетных ассигнований, а также вовлечения граждан в обсуждение бюджетных решений.



Основные понятия, используемые в бюджетном процессе

Бюджет

- это план доходов и расходов на определенный период

Доходы бюджета

- денежные средства поступающие в бюджет

Расходы бюджета

- выплачиваемые из бюджета денежные средства

Дефицит бюджета

- превышение расходов бюджета над его доходами

Профицит бюджета

- превышение доходов бюджета над его расходами

Основные понятия, используемые в бюджетном процессе

Бюджетный процесс

- ежегодное формирование проектов бюджетов, утверждение и исполнение бюджетов, контроль за их исполнением

Межбюджетные трансферты

- средства, предоставляемые одним бюджетом бюджетной системы другому бюджету бюджетной системы

Виды межбюджетных трансфертов:

- дотации - средства предоставляемые без определения конкретной цели их использования;
- субвенции – средства предоставляемые на финансирование «переданных» другим уровнем власти бюджетных полномочий;
- субсидии – средства предоставляемые на условиях долевого софинансирования расходов других бюджетов

Бюджетная система

- совокупность федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов и бюджетов государственных внебюджетных фондов

Административно - территориальное деление городского округа



16 управлений территорий

Управление Алексеевской территории

Управление Бутовской территории

Управление Быковской территории

Управление Гостищевской территории

Управление Дмитриевской территории

Управление Завидовской территории

Управление Казацкой территории

Управление Кривцовской территории

Управление Кустовской территории

Управление Мощенской территории

Управление Саженской территории

Управление Смородинской территории

Управление Стрелецкой территории

Управление Терновской территории

Управление Томаровской территории

Управление Яковлевской территории

Основные показатели прогноза социально – экономического развития Яковлевского городского округа

Показатели	2020 год (факт)	2021 год (факт)	2022 год (факт)	2023 год (оценка)	2024 год (прогноз)	2025 год (прогноз)	2026 год (прогноз)
Среднегодовая численность населения (тыс. человек)	56,1	55,9	57,1	56,9	56,7	56,4	56,1
Оборот организаций по всем видам экономической деятельности (млрд. рублей)	75,0	153,1	157,7	175,0	180,0	185,0	190,0
Индекс промышленного производства (в % к предыдущему году в сопоставимых ценах)	106,0	116,6	113,6	112,7	102,8	106,0	108,9
Среднесписочная численность работников организаций (человек)	15 766	15 592	15 698	15 730	15 729	15 719	15 745
Фонд начисленной заработной платы работников организаций (млн. рублей)	6 585,3	7 900,0	9 893,7	10 305,5	10 853,6	11 391,2	11 999,1
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников организаций (рублей)	34 807	42 223	52 521	54 596	57 503	60 390	63 507
Численность безработных, зарегистрированных в службе занятости (тыс. человек)	0,189	0,190	0,175	0,124	0,120	0,118	0,115
Ввод в эксплуатацию жилых домов за счет всех источников финансирования (тыс. кв. метров)	49,2	59,3	56,8	57,3	57,3	57,5	57,5



Основные задачи бюджетной политики городского округа

Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы городского округа

Безусловное исполнение целей и задач национальных проектов

Обеспечение принятых социальных обязательств

Реализация механизма поддержки местных инициатив

Реализация майских указов Президента Российской Федерации

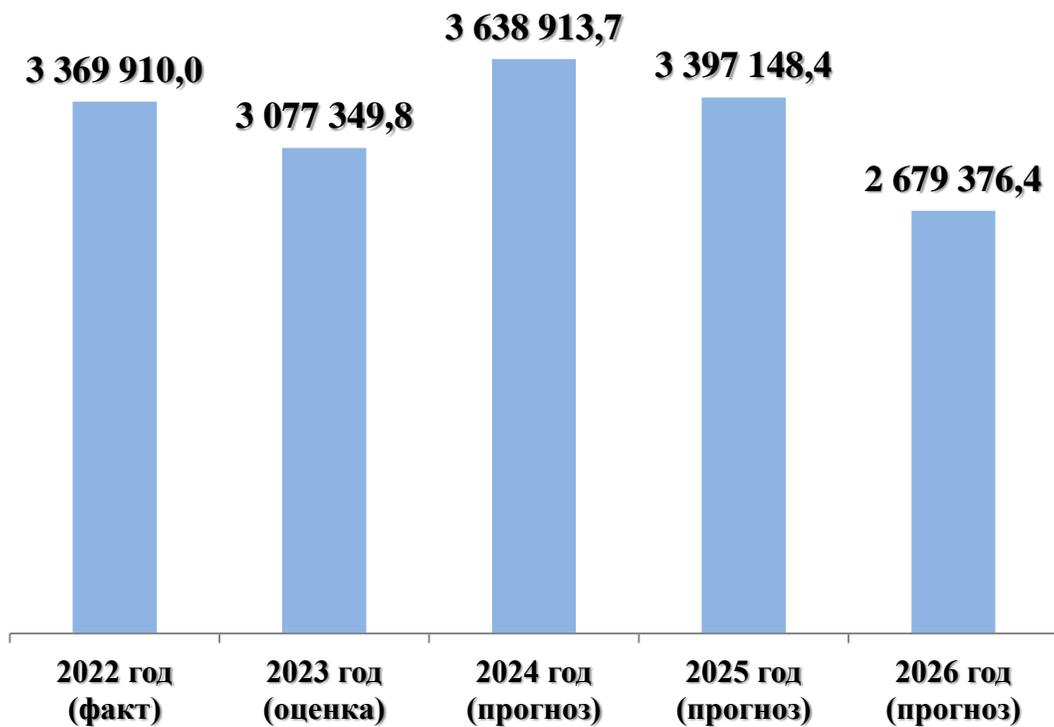
Наращивание налогового потенциала и стимулирование инвестиционной активности

Обеспечение полноты уплаты налогов и пресечение схем незаконной минимизации налоговых обязательств

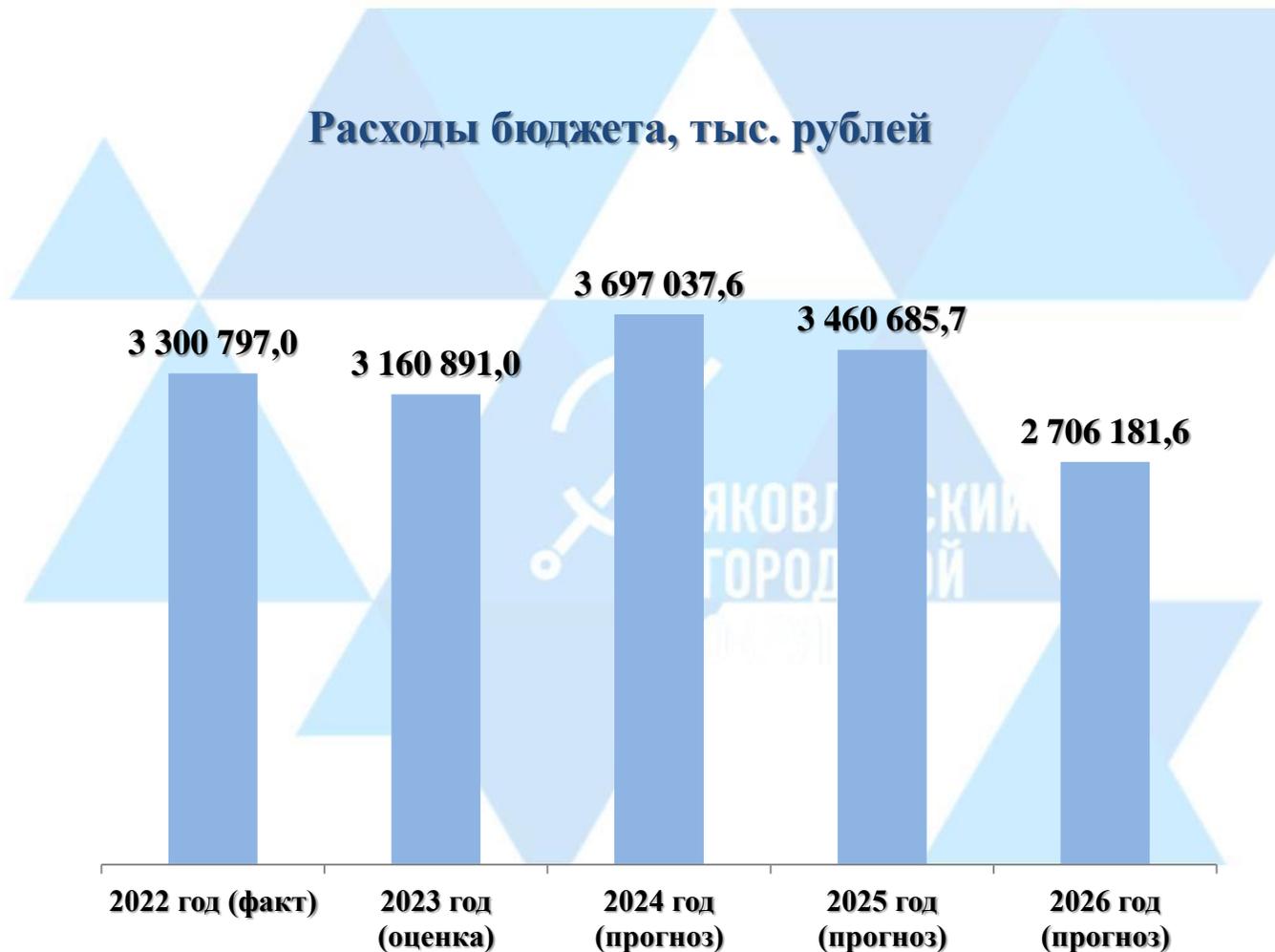


Динамика бюджета Яковлевского городского округа за 2022-2026 годы

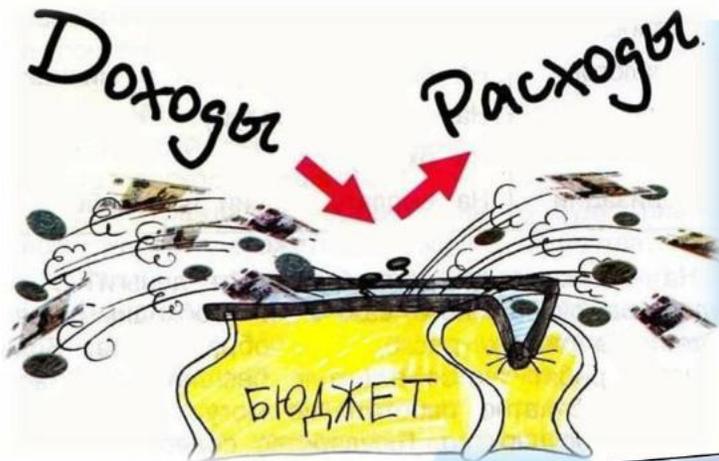
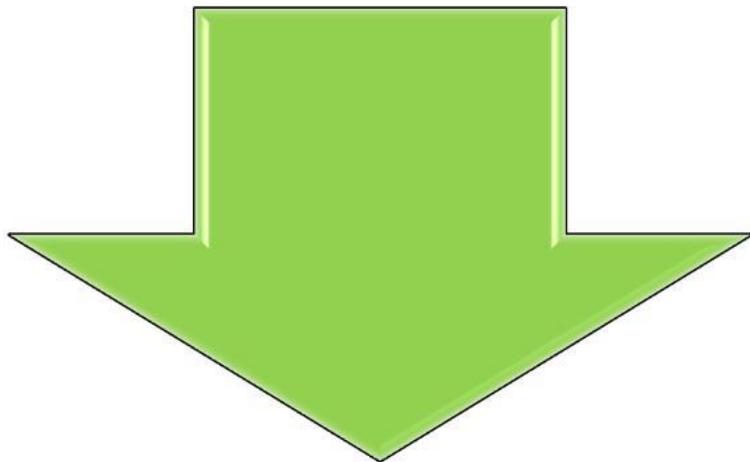
Доходы бюджета, тыс. рублей



Расходы бюджета, тыс. рублей



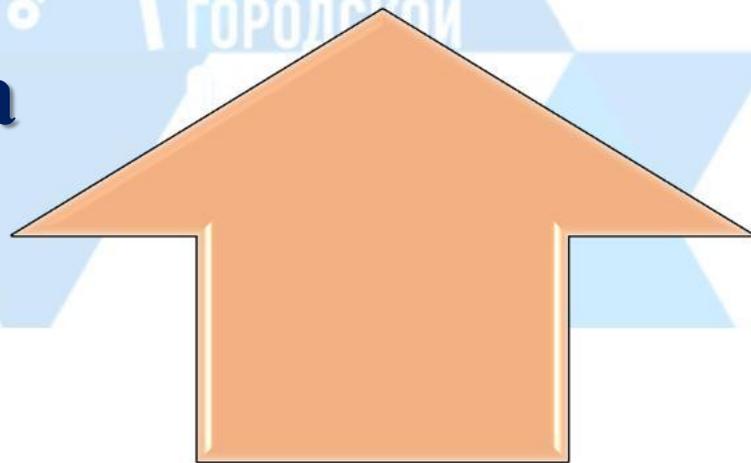
Основные характеристики бюджета городского округа на 2024 год



3 697 037,6 тыс. руб.

3 638 913,7 тыс. руб.

**Дефицит бюджета
58 123,9 тыс. руб.**



Доходы бюджета городского округа

Налоговые доходы – поступления от уплаты налогов в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах



Безвозмездные поступления – дотации, субсидии, субвенции и иные межбюджетные трансферты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, безвозмездные поступления от физических и юридических лиц

Неналоговые доходы – поступления от использования имущества, доходы от продажи имущества, доходы от платных услуг, штрафы, санкции, возмещение ущерба, прочие неналоговые доходы



Нормативы зачисления основных налоговых доходов в бюджет городского округа



НДФЛ - 57,4%



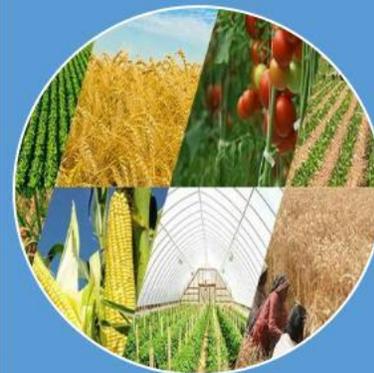
Земельный
налог – 100%



Налог на
имущество
физических лиц
– 100%



Единый налог,
взимаемый в
связи с
применением
упрощенной
системы налого-
обложения –
2,0%



Единый сельско-
хозяйственный
налог – 100%



Налог,
взимаемый в
связи с
применением
патентной
системы налого-
обложения –
100%

Динамика и удельный вес налоговых и неналоговых доходов бюджета Яковлевского городского округа в 2022 - 2024 годах

Показатели	Факт 2022 года	Удельный вес, %	Оценка 2023 года	Удельный вес, %	Прогноз на 2024 год	Удельный вес, %	Темп 2024 г./ 2023 г., %
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 120 922	100,0%	1 187 922,0	100,0%	1 225 474,0	100,0%	103,2%
Налоговые доходы	1 055 003	94,1%	1 127 183,0	94,9%	1 177 650,0	96,1%	104,5%
Налог на доходы физических лиц	800 264	71,4%	878 614,0	74,0%	925 181,0	75,5%	105,3%
Акцизы на нефтепродукты	32 484	2,9%	36 640,0	3,1%	36 196,0	3,0%	98,8%
УСН	8 989	0,8%	8 978,0	0,8%	3 115,0	0,3%	34,7%
Единый налог на вмененный доход	-153	0,0%	-580,0	0,0%		0,0%	0,0%
Единый сельскохозяйственный налог	2 800	0,2%	4 589,0	0,4%	4 773,0	0,4%	104,0%
Упрощенная система на основе патента	12 926	1,2%	16 254,0	1,4%	16 902,0	1,4%	104,0%
Налог на имущество физических лиц	52 587	4,7%	56 617,0	4,8%	58 881,0	4,8%	104,0%
Земельный налог	136 860	12,2%	118 728,0	10,0%	124 965,0	10,2%	105,3%
Госпошлина	8 271	0,7%	7 343,0	0,6%	7 637,0	0,6%	104,0%
Прочие налоговые доходы	-25	0,0%		0,0%		0,0%	
Неналоговые доходы	65 919	5,9%	60 739,0	5,1%	47 824,0	3,9%	78,7%
Аренда земли	34 148	3,0%	29 000,0	2,4%	29 500,0	2,4%	101,7%
Аренда имущества	5 714	0,5%	3 400,0	0,3%	3 450,0	0,3%	101,5%
Прибыль унитарных предприятий	2	0,0%		0,0%		0,0%	-
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	9 324	0,8%	9 378,0	0,8%	5 852,0	0,5%	62,4%
Прочие доходы от оказания платных услуг	1 468	0,1%	250,0	0,0%	260,0	0,0%	104,0%
Доходы от реализации имущества	3 800	0,3%	700,0	0,1%	750,0	0,1%	107,1%
Доходы от продажи земельных участков	10 231	0,9%	6 184,0	0,5%	4 640,0	0,4%	75,0%
Штрафы	1 206	0,1%	1 367,0	0,1%	1 422,0	0,1%	104,0%
Прочие неналоговые доходы	26	0,0%	10 460,0	0,9%	1 950,0	0,2%	18,6%

Структура собственных налоговых и неналоговых доходов бюджета Яковлевского городского округа на 2024 год

Налоговые доходы 1 177,7 млн рублей



Неналоговые доходы 47,8 млн рублей



Исполнение доходов и расходов бюджета городского округа в 2020 - 2024 годах

тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателей	2020 год (факт)	2021 год (факт)	2022 год (факт)	2023 год (оценка)	2024 год (прогноз)
1.	ДОХОДЫ, всего	2 567 592,8	3 045 919,0	3 369 910,8	3 077 349,8	3 638 913,7
1.1.	собственные налоговые и неналоговые	867 439,8	960 639,3	1 120 922,5	1 187 922,0	1 225 474,0
1.2.	безвозмездные поступления	1 700 153,0	2 085 279,7	2 248 988,3	1 889 427,8	2 413 439,7
1.2.1.	дотации	224 756,9	238 068,6	251 541,0	174 008,4	173 014,4
2.	РАСХОДЫ, всего	2 556 310,7	3 054 991,0	3 300 797,0	3 268 723,8	3 697 037,6
2.1.	за счет собственных доходных источников с учетом дотаций из регионального бюджета	1 081 043,8	1 207 743,4	1 304 222,0	1 445 472,0	1 456 612,4
2.2.	за счет межбюджетных трансфертов из регионального бюджета	1 475 266,9	1 847 247,6	1 996 575,0	1 823 251,8	2 240 425,2



Основные подходы к формированию расходов бюджета

Яковлевского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов

1

- выполнение национальных проектов и программ

2

- реализацию майских Указов Президента Российской Федерации

3

- повышение эффективности бюджетных расходов

4

- расширение применения принципов инициативного бюджетирования при планировании и исполнении бюджета городского округа

5

- безусловное исполнение социальных обязательств

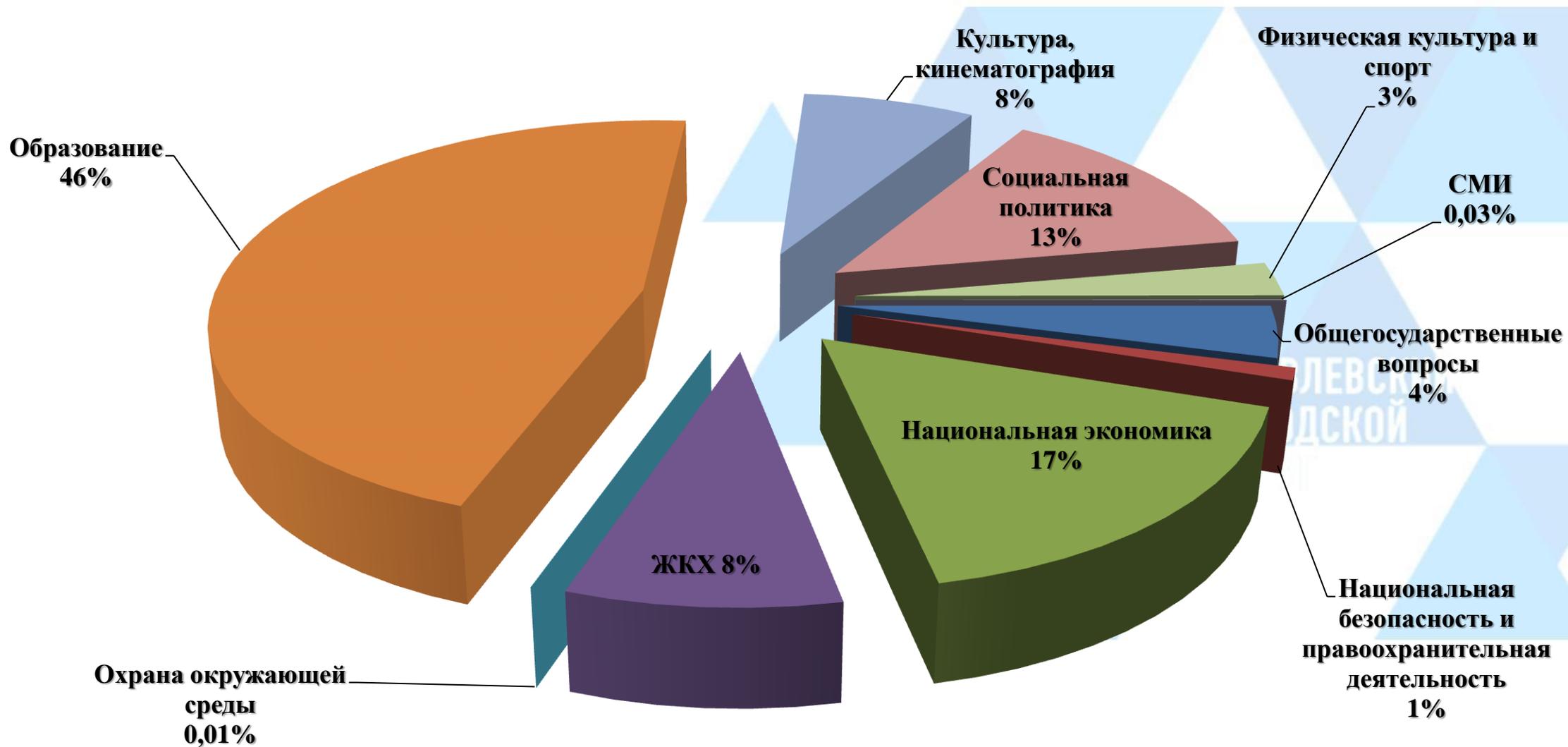


Расходы бюджета Яковлевского городского округа по разделам бюджетной классификации на 2024-2026 годы

№ п/п	Наименование отрасли	2024 год (план)	2025 год (план)	2026 год (план)
1.	Общегосударственные вопросы	149 807,7	155 575,9	160 919,0
2.	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	35 221,4	17 452,6	17 654,6
3.	Национальная экономика	622 333,0	229 967,3	238 667,8
4.	Жилищно-коммунальное хозяйство	314 165,8	201 130,5	187 438,1
5.	Охрана окружающей среды	606,0	630,0	654,0
6.	Образование	1 696 383,0	1 893 072,5	1 233 934,6
7.	Культура, кинематография	281 757,2	277 169,0	289 236,0
8.	Социальная политика	495 137,0	545 756,0	529 404,5
9.	Физическая культура и спорт	99 826,5	102 115,9	0,0
10.	Средства массовой информации	1 800,0	1 800,0	1 800,0
	ВСЕГО РАСХОДОВ:	3 697 037,6	3 460 685,7	2 706 181,6



Структура расходов бюджета Яковлевского городского округа по разделам бюджетной классификации на 2024 год



Перечень муниципальных программ Яковлевского городского округа с планируемым объемом бюджетных ассигнований на 2024-2026 годы

№ п/п	Наименование муниципальной программы	2024 год (план)	2025 год (план)	2026 год (план)
1.	Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Яковлевского городского округа	33 213,4	15 443,6	15 642,6
2.	Развитие образования в Яковлевском городском округе	1 726 779,7	1 924 454,8	1 263 825,0
3.	Социальная поддержка граждан в Яковлевском городском округе	410 103,7	421 562,2	442 751,3
4.	Развитие культуры и искусства в Яковлевском городском округе	282 194,2	277 606,0	289 673,0
5.	Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта в Яковлевском городском округе	110 637,8	112 840,1	11 889,1
6.	Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата в Яковлевском городском округе	35 485,5	28 094,7	33 521,4
7.	Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Яковлевского городского округа	262 420,0	299 504,9	249 040,9
8.	Транспортная сеть и дорожная инфраструктура Яковлевского городского округа	459 343,7	71 573,2	71 426,2
9.	Обеспечение населения Яковлевского городского округа информацией и развитие информационного общества	21 887,6	21 874,8	22 247,6
10.	Формирование современной городской среды на территории Яковлевского городского округа	111 224,8	0,0	0,0
11.	Развитие общественного самоуправления на территории Яковлевского городского округа	1 000,0	1 000,0	1 000,0
Всего расходов		3 454 290,4	3 173 954,3	2 401 017,1

Расходы бюджета городского округа на реализацию национальных проектов в 2023 - 2026 годах

Наименование	2023 год (факт)	2024 год (план)	2025 год (план)	2026 год (план)
1	2	3	4	5
Национальный проект «Культура», в том числе:	140,0	8 621,6	-	-
Федеральный проект «Культурная среда»	-	8 510,7	-	-
Федеральный проект «Творческие люди»	140,0	110,9	-	-
Национальный проект «Образование», в том числе:	4 325,9	4 834,2	4 834,2	5 841,1
Федеральный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	4 325,9	4 834,2	4 834,2	5 841,1
Национальный проект «Жилье и городская среда», в том числе:	100 383,6	33 146,6	-	-
Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды»	31 955,7	111 224,8	-	-
Федеральный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	68 427,9	-	-	-
Национальный проект «Демография», в том числе:	3 087,5	4 141,7	-	-
Федеральный проект «Старшее поколение»	3 087,5	4 141,7	-	-
Национальный проект «Безопасные качественные дороги», в том числе:	91 394,0	132 500,0	-	-
Федеральный проект «Региональная и местная дорожная сеть»	91 394,0	132 500,0	-	-
Итого	199 331,0	261 322,3	4 834,2	5 841,1



Основные параметры бюджета городского округа на 2024 - 2026 годы

тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателей	2024 год (прогноз)	2025 год (прогноз)	2026 год (прогноз)
1.	ДОХОДЫ, всего	3 638 913,7	3 397 148,4	2 679 376,4
		из них:		
1.1.	собственные налоговые и неналоговые	1 225 474,0	1 276 271,0	843 597,0
1.2.	безвозмездные поступления	2 413 439,7	2 120 877,4	1 835 779,4
		в том числе:		
	дотации	173 014,4	164 363,7	85 850,2
	субсидии, субвенции, иные межбюджетные трансферты, возвраты	2 240 425,3	1 956 513,7	1 749 929,2
2.	РАСХОДЫ, всего	3 697 037,6	3 460 685,7	2 706 181,6
		из них:		
2.1.	за счет собственных средств	1 456 612,4	1 468 156,0	909 779,3
2.2.	за счет федеральных и областных средств	2 240 425,2	1 956 513,7	1 749 929,3
2.3.	условно утвержденные расходы		36 016,0	46 473,0
3.	ДЕФИЦИТ(-), ПРОФИЦИТ (+)	- 58 123,9	- 63 537,3	- 26 805,2

**Подготовлено
управлением
финансов и
налоговой
политики
администрации
Яковлевского
городского округа**



**ЯКОВЛЕВСКИЙ
ГОРОДСКОЙ
ОКРУГ**

