



БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН по проекту решения

**«Об утверждении Бюджета Губкинского городского округа
на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»**





Административным центром Губкинского городского округа является **город Губкин**.
Губкин – современный, красивый город, один из индустриальных центров Белгородской области с богатыми культурными и духовными традициями.
Губкин – жемчужина КМА, горнорудная столица Курской магнитной аномалии.



Численность населения городского округа составляет **116** тыс. человек. Муниципальное образование «Губкинский городской округ» имеет единый бюджет.

В состав Губкинского городского округа входят: город **Губкин** и **98** сельских населенных пунктов. Для реализации полномочий по решению вопросов местного значения в составе администрации Губкинского городского округа созданы **19** сельских территориальных администраций, осуществляющих свою деятельность в сельских населенных пунктах.



Губкинский городской округ является территорией устойчивого социально-экономического развития и имеет особенность - монопрофильную экономику. В 2018 году постановлением Правительства РФ в Губкинском городском округе создана территория опережающего социально-экономического развития «Губкин» (ТОСЭР). Губкинский городской округ Белгородской области в числе моногородов Российской Федерации. В федеральном реестре **319 «моногородов»**, в том числе Губкинский городской округ, как со стабильной социально-экономической ситуацией.



В 2017 году Лебединский ГОК посетил президент РФ В.В.Путин



ЛГОК - завод горячего брикетирования железа (ГБЖ)



Лебединский горно-обогатительный комбинат



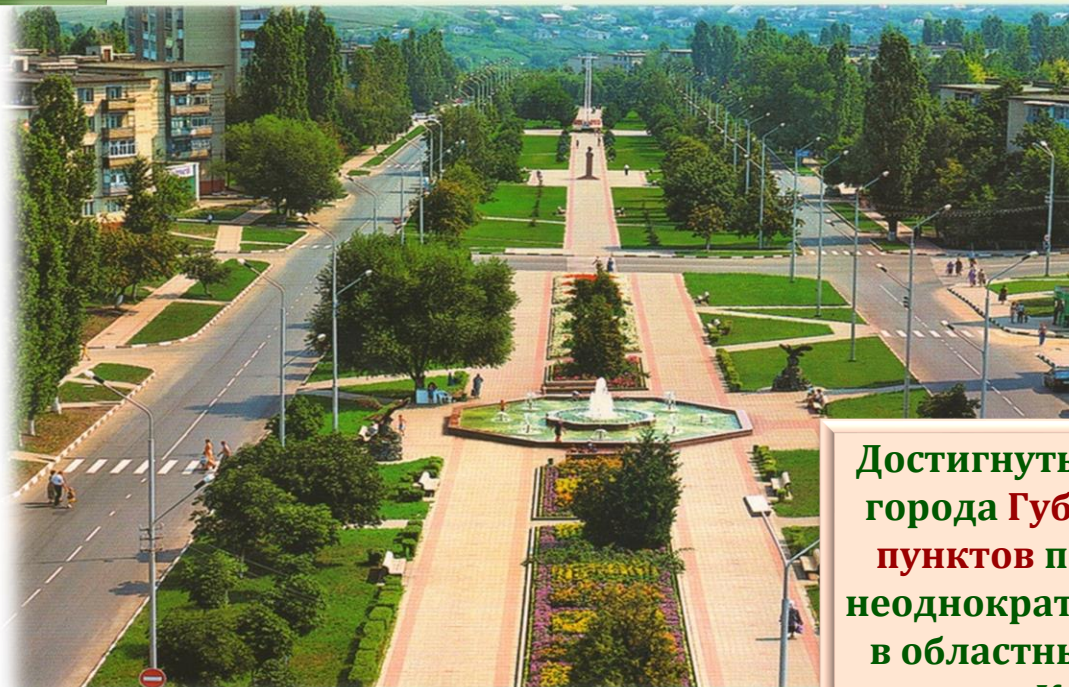
ЛГОК (ремонтно-механический завод)



Карьер по добыче железной руды открытым способом на Лебединском ГОКе

Лебединский горно-обогатительный комбинат – самое крупное в России предприятие по добыче железной руды открытым способом, обогащению её, а также по производству высококачественного сырья для чёрной металлургии.

Лебединский ГОК – флагман горнорудной отрасли, известен не только в стране, но и далеко за её пределами. Это предприятие дважды занесено в книгу рекордов Гиннеса. Не меньшую известность приобрёл и первый не только в России, но и в Европе завод горячего брикетирования железа (ГБЖ).



Достигнутый уровень благоустройства города **Губкин** и **сельских населенных пунктов** позволил городскому округу неоднократно становиться победителем в областных и Всероссийских смотрах-Конкурсах на звание «Самый благоустроенный город Белгородской области и «Самый благоустроенный город России»





Уважаемые жители Губкинского городского округа!



«Бюджет для граждан» существует уже не первый год и занял важное место в общественной жизни. Он доказал свою значимость и востребованность, как эффективный механизм диалога между муниципальной властью и населением города.

Проект «Бюджет для граждан» обеспечивает открытость и прозрачность информации для активных и неравнодушных губкинцев.

Материал проекту бюджета на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов, предложенный в доступном для граждан формате «Бюджет для граждан», предназначен для различных категорий населения города и представителей разных профессий: студентов, молодых семей и пенсионеров, педагогов и врачей, а также других категорий населения, не обладающих специальными знаниями в сфере бюджетного и налогового законодательства.

Основная цель нашей работы – сделать официальную информацию не просто доступной, но понятной и интересной для каждого гражданина городского округа.

Бюджет – это не сухие цифры доходов и расходов, это прежде всего деньги налогоплательщиков, а значит, каждого из Вас.

Эффективное, ответственное и прозрачное управление муниципальными финансами является базовым условием достижения стратегических целей социально-экономического развития Губкинского городского округа.

Мы готовы к обсуждению и принятию конкретных бюджетных решений, к общественному контролю их эффективности и результативности.

**С уважением,
заместитель главы администрации по бюджетной
политике и финансовому обеспечению**

И.И. Горбач



Бюджет для граждан -

Это упрощенная версия бюджетного документа, облегчающая гражданам понимание о бюджете



Закон

«Бюджет для граждан» познакомит Вас с положениями основного финансового документа Губкинского городского округа - проекта бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Экономика

Цель проекта - информирование жителей города о бюджетных приоритетах на 2023-2025 годы, о возможности общественного контроля за расходованием средств и влияния на управленческие решения.

Граждане

«Бюджет для граждан» нацелен на получение обратной связи от граждан, которым интересны современные проблемы городского округа в сфере финансов, повышение финансовой грамотности населения.

Культура

Представленная информация предназначена для широкого круга пользователей и будет интересна и полезна как педагогам, работникам культуры, молодым семьям, так и другим категориям населения, т. к. бюджет города затрагивает интересы каждого жителя городского округа.

Социальная политика



**Бюджет для граждан
знакомит**

С порядком
формирования бюджета

С основными задачами
и приоритетными
направлениями
бюджетной,
налоговой и
долговой политики

С планируемыми
показателями
доходов бюджета

С планируемыми
показателями
расходной части
бюджета

С мерами поддержки
целевых групп
граждан городского
округа

Основные термины и понятия по бюджету



Бюджетная система Российской Федерации – это совокупность всех уровней бюджетов, основанная на экономических отношениях и государственном устройстве Российской Федерации, регулируемая законодательством РФ

Каждое публично-правовое образование имеет свой **БЮДЖЕТ**

Российская Федерация - **Федеральный бюджет**

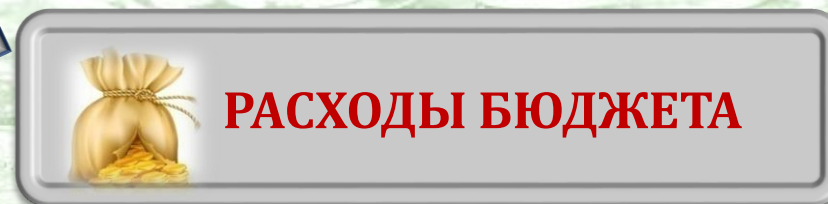
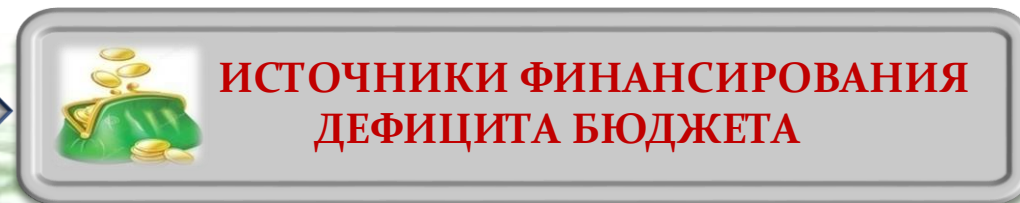
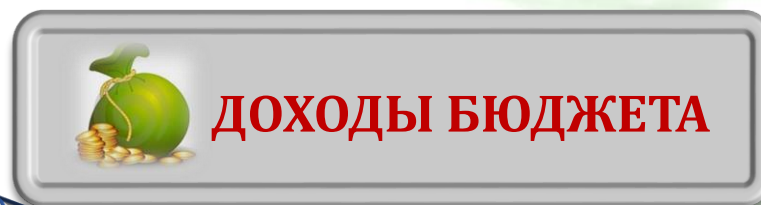
Субъекты РФ - **бюджеты субъектов РФ (областной, краевой, республиканский бюджеты)**

Муниципальные районы, городские округа, городские и сельские поселения – **местные бюджеты**

Основные термины и понятия по бюджету



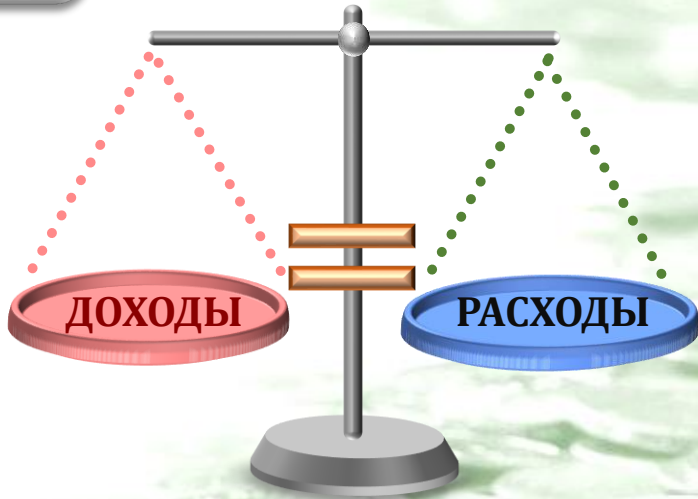
Бюджет – форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления или другими словами
- это план доходов и расходов





ДОХОДЫ бюджета -
поступающие в бюджет
денежные средства

РАСХОДЫ бюджета -
выплачиваемые из бюджета
денежные средства

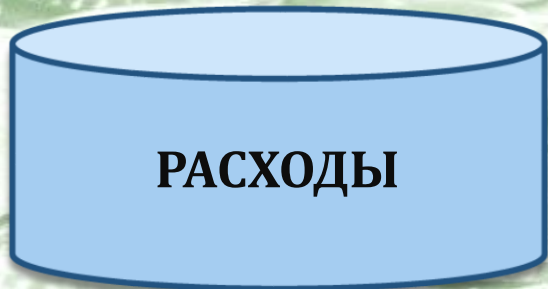


Профицит бюджета-
превышение доходов
бюджета над его
расходами

Дефицит бюджета-
превышение расходов
бюджета над его
доходами



**Сбалансированность бюджета по доходам
и расходам - основополагающее
требование, предъявляемое к органам,
составляющим и утверждающим бюджет**



Основные термины и понятия по бюджету

Под **налогом** понимается обязательный, индивидуальный безвозмездный платеж, взимаемый с организаций и физических лиц в форме отчуждения принадлежащих им на праве собственности, хозяйственного ведения или оперативного управления денежных средств в целях финансового обеспечения деятельности государства и (или) муниципальных образований

В Российской Федерации
установлены следующие
виды налогов:



Федеральные

Установлены Налоговым кодексом РФ и обязательны к уплате на всей территории РФ:
налог на доходы физических лиц, налог на прибыль организаций, налог на добавленную стоимость, государственная пошлина, акцизы



Региональные

Установлены Налоговым кодексом РФ и законами субъектов РФ, обязательны к уплате на территориях соответствующих субъектов РФ:
налог на имущество организаций, налог на игорный бизнес, транспортный налог



Местные

Установлены Налоговым кодексом РФ и нормативными правовыми актами представительных органов муниципальных образований и обязательны к уплате на территориях соответствующих муниципальных образований:
земельный налог, налог на имущество физических лиц

Основные термины и понятия по бюджету

01

Расходные обязательства – обязанность публично-правового образования предоставить физическому или юридическому лицу средства из соответствующего бюджета

02

Бюджетные обязательства - расходные обязательства, подлежащие исполнению в соответствующем финансовом году

03

Бюджетные ассигнования - предельные объемы денежных средств, предусмотренных в соответствующем финансовом году для исполнения бюджетных обязательств

04

Сводная бюджетная роспись - документ, который составляется и ведется финансовым органом в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации в целях организации исполнения бюджета по расходам бюджета и источникам финансирования дефицита бюджета.

05

Публичные нормативные обязательства – это обязательства государственных органов и органов местного самоуправления перед физическим лицом, подлежащие исполнению в денежной форме в размере, установленном соответствующим законом или иным нормативным правовым актом

06

Бюджетный кредит - денежные средства, предоставляемые одним бюджетом другому бюджету или юридическому лицу на определенный срок на возвратной и платной основах

07

Муниципальный долг – обязательства, возникающие в связи с привлечением кредитов в кредитных организациях, получением бюджетных кредитов от других бюджетов

Основные термины и понятия по бюджету

Межбюджетные трансферты – денежные средства, перечисляемые из одного бюджета бюджетной системы Российской Федерации другому

Определение

Аналогия в семейной жизни

Предоставляются без установления направлений их использования

Дотации (от лат. «Dolatio» - дар, пожертвование)

Вы даете своему ребенку «карманные» деньги, которые он может тратить на все, что ему необходимо

Предоставляются на условиях долевого софинансирования расходов других бюджетов

Субсидии (от лат. «Subsidium» - поддержка)

Вы «добавляете» свои деньги к накопленным вашим ребенком деньгам, для того, чтобы он купил себе телефон

Предоставляются на финансирование «переданных» полномочий другим публично-правовым образованиям

Субвенции (от лат. «SUBVENIRE» - приходить на помощь)

Вы даете своему ребенку деньги и отправляете его в магазин купить определенный набор продуктов, при этом сдачу он должен будет вернуть

Предоставляются на решение вопросов местного значения, не требующих софинансирования; гранты и поощрения, предоставляемые на конкурсной основе

Иные межбюджетные трансферты

Ваш ребенок получает денежное поощрение за победу в школьной олимпиаде по биологии, предназначенное для покупки нового микроскопа

Бюджетный процесс – это деятельность органов государственной власти, органов местного самоуправления и иных участников бюджетного процесса по составлению и рассмотрению проектов бюджетов, утверждению и исполнению бюджетов, контролю за их исполнением, утверждению бюджетной отчётности

Начиная с формирования бюджета до момента утверждения отчёта об его исполнении можно выделить следующие этапы бюджетного процесса:



Другими словами **Бюджетный процесс** представляет собой цикл длиной в 12 месяцев, включающий ежегодное формирование и исполнение бюджета

1

Составление проекта бюджета

2

Рассмотрение и утверждение бюджета

3

Исполнение бюджета

4

Рассмотрение и утверждение отчета об исполнении бюджета

5

Финансовый контроль



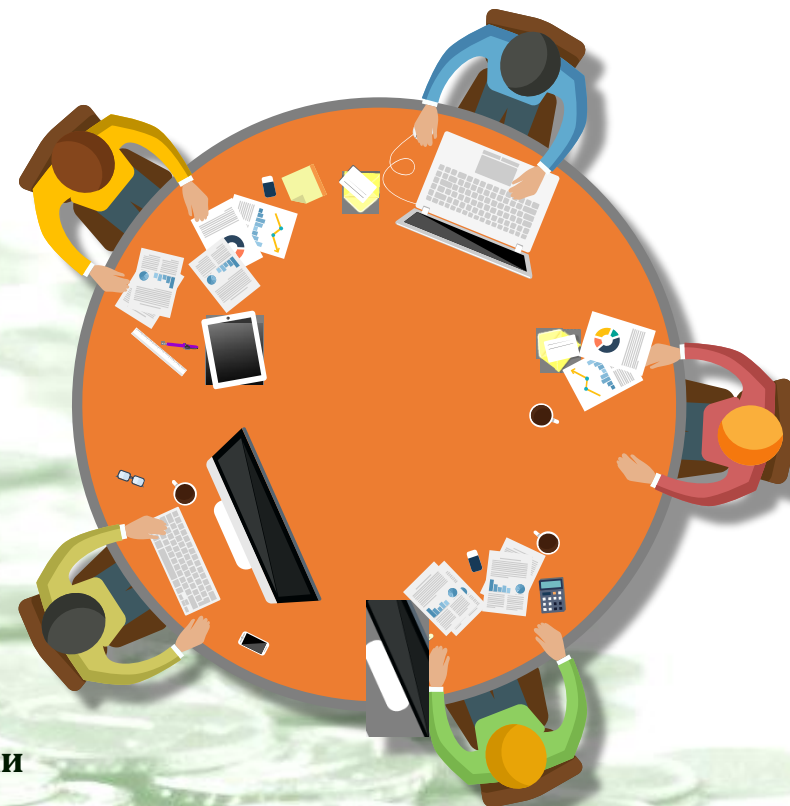


Участники бюджетного процесса на этапе формирования, исполнения, рассмотрения и утверждения отчета об исполнении бюджета

- Глава Губкинского городского округа – Председатель Совета депутатов Губкинского городского округа
- Совет депутатов Губкинского городского округа
- Глава администрации Губкинского городского округа
- Администрация Губкинского городского округа
- Контрольно-счетная комиссия Губкинского городского округа



- Управление финансов и бюджетной политики
- Главные распорядители бюджетных средств
- Получатели бюджетных средств
- Главные администраторы доходов бюджета
- Федеральное казначейство по Белгородской области





Порядок формирования проекта бюджета городского округа и его участники

**Управление финансов и
бюджетной политики (УФБП)
Управление экономики
Главные администраторы доходов
Главные распорядители бюджетных средств**



АВГУСТ

Утверждение методики планирования бюджетных ассигнований, формирование прогноза поступлений доходов, предварительный прогноз СЭР

Уточненный прогноз СЭР, составление проекта бюджета по доходам, формирование потребности в бюджетных ассигнованиях по ГРБС



СЕНТЯБРЬ

**УФБП
Управление экономики
Главные администраторы доходов
Главные распорядители бюджетных средств**

**УФБП
Глава администрации
Совет депутатов**



ОКТЯБРЬ

Изменения в муниципальные правовые акты о налогах и сборах и муниципальные правовые акты, регулирующие бюджетные правоотношения

Основные направления налоговой, бюджетной и долговой политики. Внесение проекта бюджета Главе администрации. Внесение проекта бюджета в Совет депутатов.



НОЯБРЬ

**УФБП
Глава администрации
Совет депутатов**

**УФБП
Администрация округа
Совет депутатов
Глава Губкинского городского округа -
Председатель Совета депутатов**



ДЕКАБРЬ

Проведение публичных слушаний. Рассмотрение проекта бюджета на постоянных комиссиях. Принятие решения о бюджете, подписание и опубликование его



Правовое регулирование составления, рассмотрения и утверждения бюджета Губкинского городского округа



**Бюджет
Губкинского
городского округа
на 2023 год
и на плановый
период 2024 и
2025 годов**



**Сформирован
в соответствии с
нормами
бюджетного и
налогового
законодательства**



**Направлен
на рассмотрение
в Совет
Депутатов
Губкинского
Городского
округа**



**Рассмотрен
на публичных
слушаниях
и опубликован
в средствах
массовой
информации**



**Направлен
в постоянную
комиссию по
бюджету,
финансовой и
налоговой
политике,
а также в
контрольно-
счетную комиссию
для подготовки
заключения**



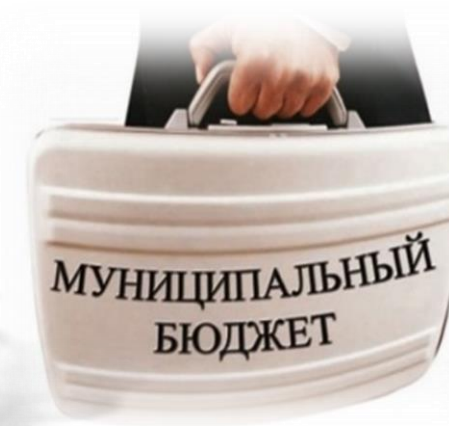
**Утвержден
решением
сессии Совета
депутатов
Губкинского
городского
округа**



Гражданин и его участие в бюджетном процессе



- Принимает участие в формировании доходной части бюджета как налогоплательщик
- Получает социальные гарантии в виде расходов бюджета на образование, культуру, ЖКХ, физическую культуру и спорт, социальные выплаты и др.



Возможности влияния гражданина на состав бюджета



- Публичные обсуждения целевых программ (размещаются на сайтах органов власти)
- Оценка качества предоставления государственных (муниципальных) услуг (размещаются на сайтах органов власти)
- Публичные слушания проекта решения сессии Совета депутатов «Об утверждении бюджета Губкинского городского округа на очередной финансовый год и плановый период» (проходят ежегодно в декабре)
- Публичные слушания по проекту решения сессии Совета депутатов «Об исполнении бюджета Губкинского городского округа» (проходят ежегодно в мае - июне)



Порядок составления и утверждения проекта бюджета Губкинского городского округа

Составление бюджета

На основе представленных субъектами бюджетного планирования расчетов, документов и материалов управление финансов и бюджетной политики формирует проект бюджета городского округа и прилагаемые к нему материалы и вносит их главе администрации Губкинского городского округа.

Глава администрации Губкинского городского округа вносит проект решения о бюджете городского округа на очередной финансовый год и плановый период на рассмотрение Совета депутатов не позднее 15 ноября текущего года. Проект бюджета на очередной финансовый год и плановый период подлежит вынесению на публичные слушания.

Результаты публичных слушаний подлежат опубликованию в средствах массовой информации.

Рассмотрение бюджета

Совет депутатов после официального получения проекта бюджета городского округа направляет его в постоянную комиссию по бюджету, финансовой и налоговой политике, а также контрольно-счетную комиссию Губкинского городского округа для подготовки заключения.

Проект бюджета городского округа на основании заключений постоянной комиссии по бюджету, финансовой и налоговой политике, контрольно-счетной комиссии Губкинского городского округа, а также на основании правового заключения выносится на утверждение Совета депутатов.

Совет депутатов рассматривает представленный проект бюджета городского округа в первоочередном порядке. Результатом рассмотрения проекта бюджета городского округа является принятие его в целом.

Утверждение бюджета

Бюджет городского округа на очередной финансовый год и плановый период должен быть утвержден до начала очередного финансового года.

Принятое Советом депутатов решение о бюджете Губкинского городского округа в течение десяти дней подписывается Главой Губкинского городского округа – Председателем Совета депутатов и публикуется.

Решение о бюджете городского округа подлежит официальному опубликованию не позднее десяти дней после его подписания в установленном порядке.



ОСНОВА ФОРМИРОВАНИЯ ПРОЕКТА БЮДЖЕТА ГУБКИНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

Проект бюджета составляется и утверждается сроком на **три года** -
очередной финансовый год и плановый период

Составление проекта бюджета городского округа основывается на:

Послании
Президента
Российской
Федерации
Федеральному
собранию РФ

Основных
направлениях
бюджетной,
налоговой и
долговой
политики
Губкинского
городского округа
на 2023 - 2025 годы

Прогнозе
социально-
экономического
развития
Губкинского
городского округа
на 2023 год и
на плановый
период
2024 и 2025 годов

Долгосрочном
прогнозе
социально-
экономического
развития
Губкинского
городского округа
на период
до 2028 года

Проекте
бюджетного
прогноза
Губкинского
городского округа
на долгосрочный
период
до 2028 года

Муниципальных
программах
Губкинского
городского
округа



Основные задачи налоговой, бюджетной и долговой политики Губкинского городского округа на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов

Наращивание налогового потенциала

Межведомственное взаимодействие органов исполнительной власти по мобилизации имеющихся резервов

Повышение собственных доходов бюджета городского округа

Повышение эффективности бюджетных расходов и их оптимизации

Реализация механизма поддержки местных инициатив и наказов избирателей

Обеспечение долгосрочной сбалансированности бюджетной системы городского округа



Прогноз социально-экономического развития

Прогноз социально-экономического развития городского округа является основной информационной базой для формирования бюджета городского округа и принятия финансовых решений, представляют собой комплекс оценок возможных путей развития территории и охватывает важнейшие сферы экономики, включая инвестиционный комплекс и финансово-бюджетное обеспечение.

Показатели прогноза в Губкинском городском округе разрабатываются в двух вариантах:

БАЗОВЫЙ

характеризует развитие экономики
в условиях сохранения влияния
внутренних и внешних факторов

КОНСЕРВАТИВНЫЙ

предусматривает предпосылки о более
существенном замедлении
экономического роста

В целях минимизации угроз несбалансированного бюджета городского округа показатели по доходам формируются на основе «базового», то есть, наиболее реалистичного варианта макроэкономического прогноза.

Разделы прогноза социально-экономического развития Губкинского городского округа

ПРОМЫШЛЕННОЕ
ПРОИЗВОДСТВО

ИНВЕСТИЦИИ

СТРОИТЕЛЬСТВО

ПОТРЕБИТЕЛЬСКИЙ
РЫНОК

МАЛОЕ И СРЕДНЕЕ
ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВО

НАСЕЛЕНИЕ

ФИНАНСЫ

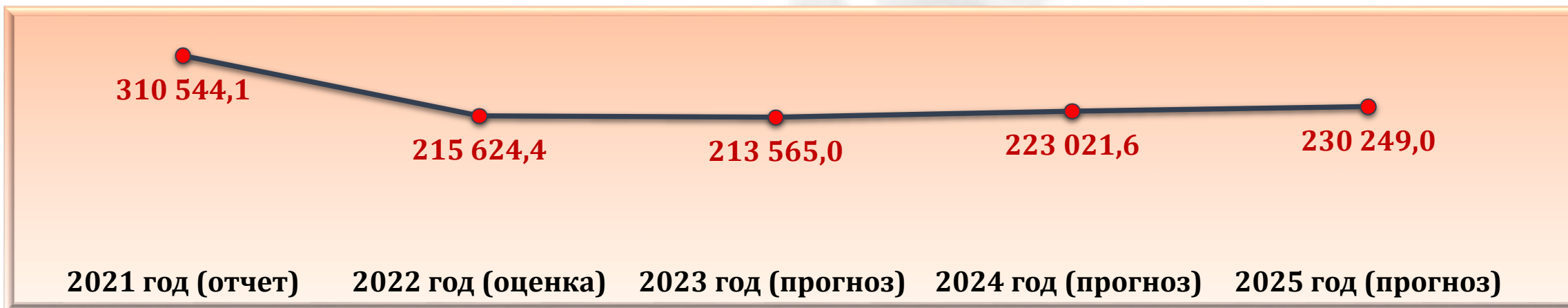
БЮДЖЕТНЫЙ
БАЛАНС

УРОВЕНЬ ЖИЗНИ
НАСЕЛЕНИЯ

СЕЛЬСКОЕ
ХОЗЯЙСТВО

Основные показатели прогноза социально-экономического развития городского округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

Объём промышленного производства, млн. рублей



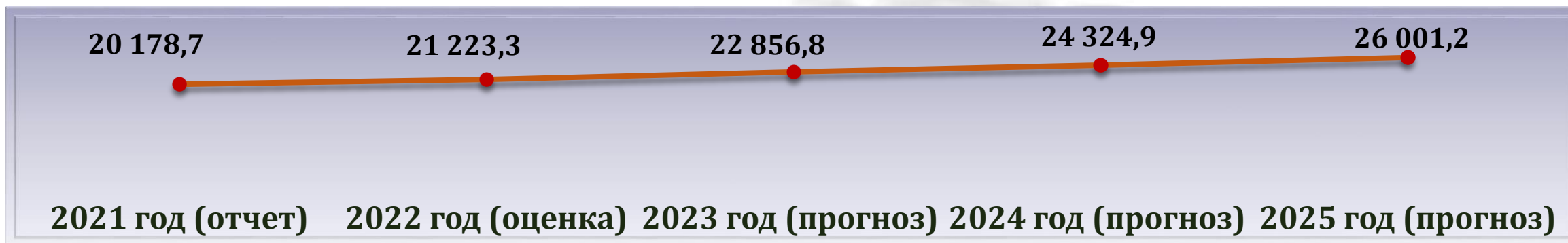
Индекс промышленного производства, %





Основные показатели прогноза социально-экономического развития городского округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

Фонд оплаты труда, млн. рублей

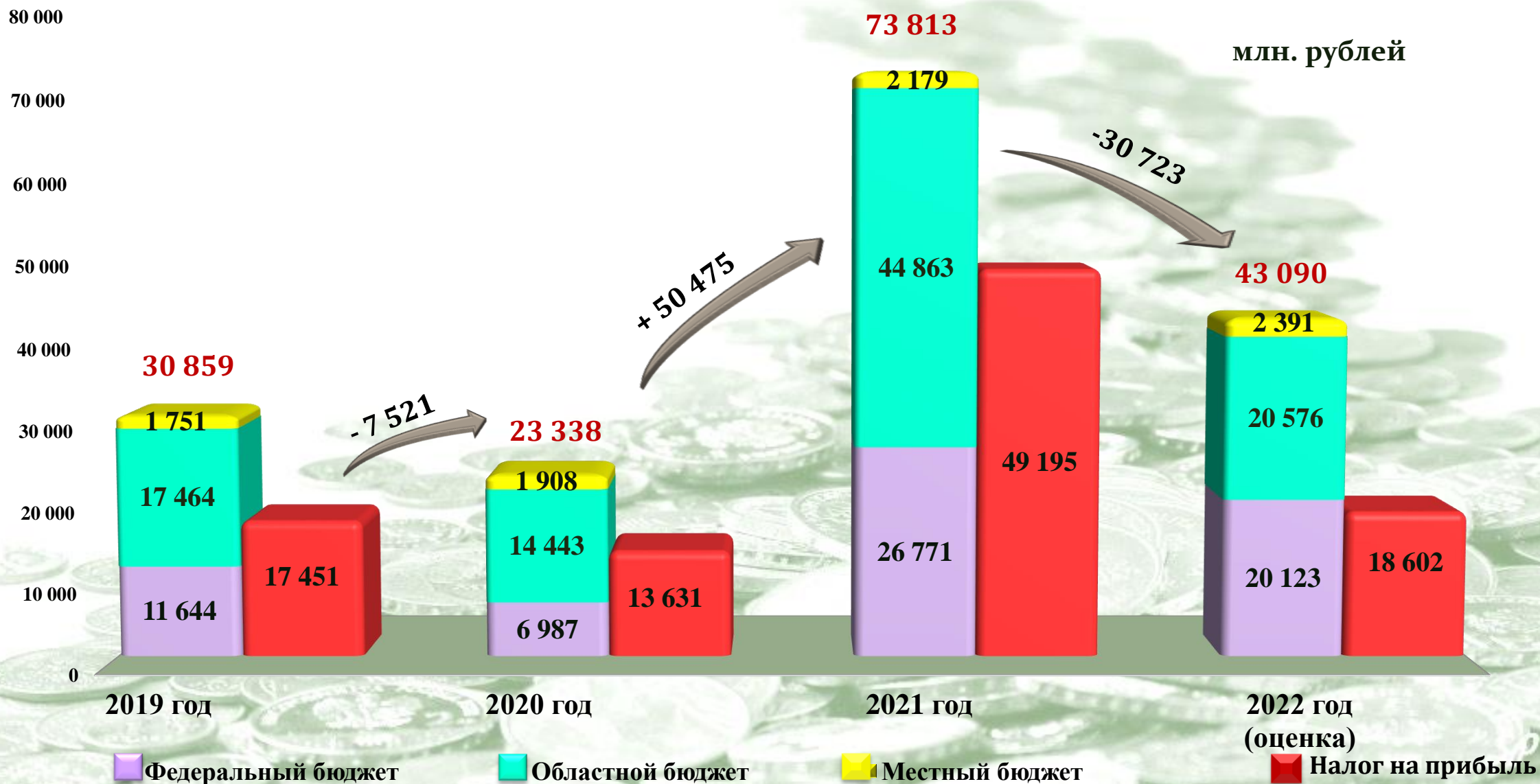


Объем инвестиций в основной капитал, млн. рублей





Поступление налогов с территории Губкинского городского округа во все уровни бюджетов за 2019-2022 годы (Налоговый потенциал территории)

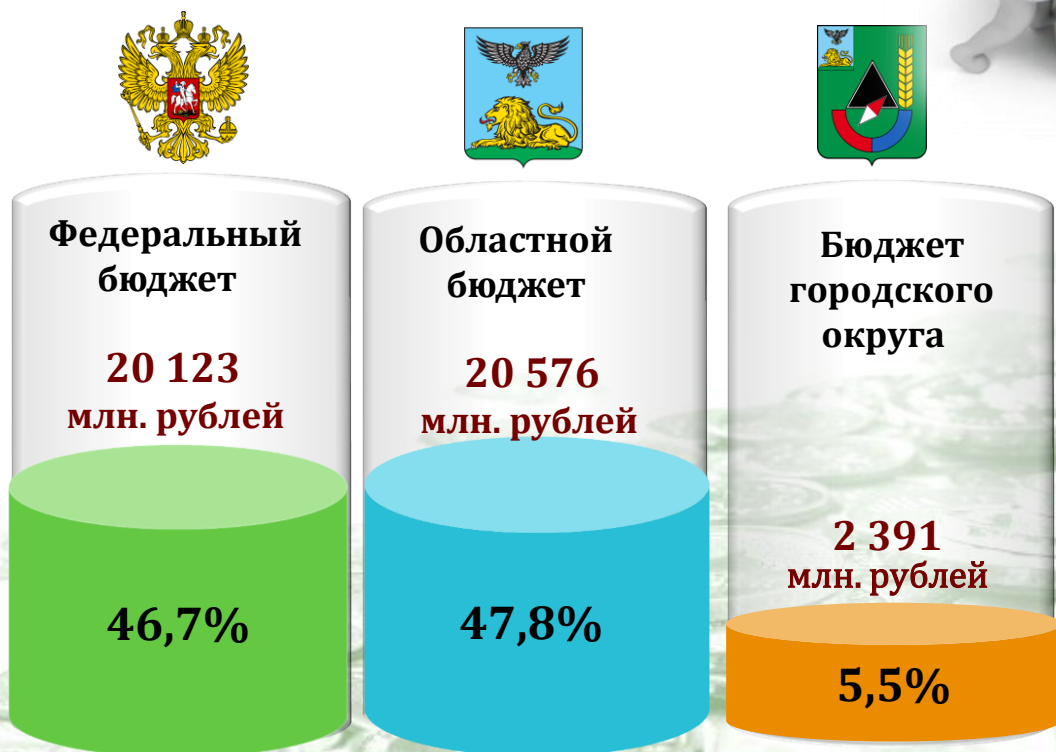




Налоговый потенциал Губкинского городского округа за 2022 год (оценка)

По оценке за 2022 год
в бюджеты всех уровней
прогнозируется поступление
налогов
43 090 млн. рублей

Структура налогов,
поступающих во все
уровни бюджетов
с Губкинской территории
в 2022 году (оценка)



Доходная часть бюджета Губкинского городского округа

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ОКРУГА ВКЛЮЧАЮТ:

Налоговые доходы



Поступления в бюджет от уплаты налогов, установленных Налоговым кодексом РФ:
налог на доходы физических лиц, акцизы, налоги на совокупный доход (ЕНВД, ЕСХН, патент) налог на имущество физических лиц, земельный налог, госпошлина

Неналоговые доходы

Поступления от аренды земли и имущества, доходы от продажи земли и имущества, поступления от платы за негативное воздействие на окружающую среду, штрафов и других платежей, установленных законодательством РФ

Безвозмездные поступления



Поступления от других бюджетов бюджетной системы
в форме дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, безвозмездные поступления от организаций и граждан



Изменения бюджетного и налогового законодательства, учтенные при формировании доходов на 2023-2025 годы

С 1 января 2023 года вводится институт единого налогового счета, который предусматривает консолидацию всех обязанностей плательщика в едином сальдо расчетов с бюджетами бюджетной системы Российской Федерации с погашением из именованного пополняемого авансового счета. Уплата будет производиться одним платежным поручением без уточнения вида платежа, срока его уплаты, принадлежности к конкретному бюджету бюджетной системы. Данная норма будет учитываться при подготовке кассового плана.



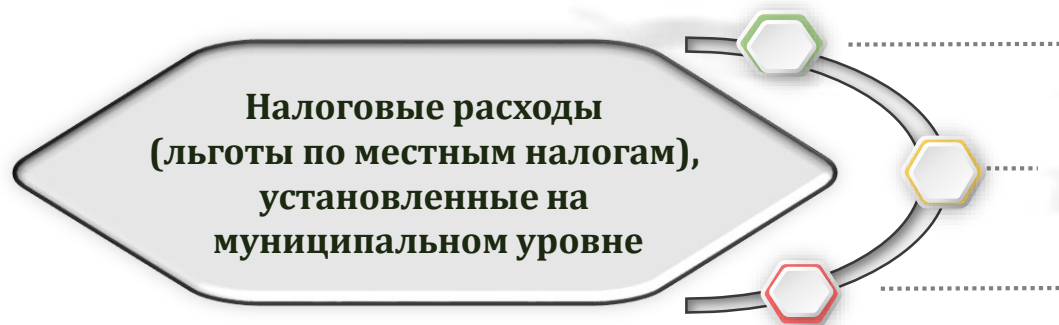
С 1 января 2023 года законом субъекта снижен действующий в 2022 году дифференцированный норматив отчислений в бюджет городского округа от поступающих с территории платежей по упрощенной системе налогообложения с 16,4 процента до 14,5 процентов, на 2024 год установлен в размере 13,3 процентов, на 2025 год - 12,5 процентов (для компенсации бюджету городского округа выпадающих доходов в связи с отменой единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности).

БЮДЖЕТНЫЙ
КОДЕКС
РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ

Для индивидуальных предпринимателей, применяющих патентную систему налогообложения, продлено на 2023 год право применения понижающего коэффициента 0,9 при расчете стоимости патента для всех видов деятельности.



Налоговые расходы (льготы) Губкинского городского округа



- ✓ по земельному налогу физических лиц (социальные расходы)
- ✓ по налогу на имущество физических лиц (социальные расходы)
- ✓ по земельному налогу юридических лиц (стимулирующие и технические расходы)

Удельный вес налоговых расходов в общем объеме налоговых доходов бюджета Губкинского городского округа за 2021-2025 годы



Категории налоговых расходов:

Социальные
налоговые расходы, обусловленные необходимостью обеспечения социальной защиты (поддержки) населения;

Стимулирующие
налоговые расходы, предполагающие стимулирование экономической активности субъектов предпринимательской деятельности

Технические
налоговые расходы, предполагающие уменьшение расходов плательщиков, воспользовавшихся льготами, финансовое обеспечение которых осуществляется за счёт бюджета (полностью или частично)



Доходы бюджета Губкинского городского округа на 2023 – 2025 годы формировались за счёт нормативов отчислений

От федеральных налогов

От налогов, предусмотренных
специальными налоговыми
режимами

От местных налогов

От неналоговых доходов



Нормативы зачисления налоговых и неналоговых доходов в бюджет Губкинского городского округа на 2023 - 2025 годы

Наименование доходных источников	Бюджет городского округа	Областной бюджет
Налоговые доходы		
Налог на доходы физических лиц (15% - по Бюджетному кодексу, 30,3% - взамен дотации, 5% - единый норматив по закону Белгородской области)	50,3	49,7%
Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты	0,72221	
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	14,5%	85,5%
Единый сельскохозяйственный налог	100%	-
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	100%	-
Государственная пошлина (в зависимости от установленных полномочий)	100%	-
Налог на имущество физических лиц	100%	-
Земельный налог	100%	-
Неналоговые доходы		
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	100%	-
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	100%	-
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	100%	-
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	100%	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	50	50



Основные характеристики бюджета Губкинского городского округа на 2023 – 2025 годы



ДОХОДЫ

РАСХОДЫ

ДЕФИЦИТ

2023 год

6 067 409,8

6 552 409,8

(-) 485 000

2024 год

5 906 325,3

6 202 325,3

(-) 296 000

2025 год

6 155 298,5

6 350 298,5

(-) 195 000

БЮДЖЕТ



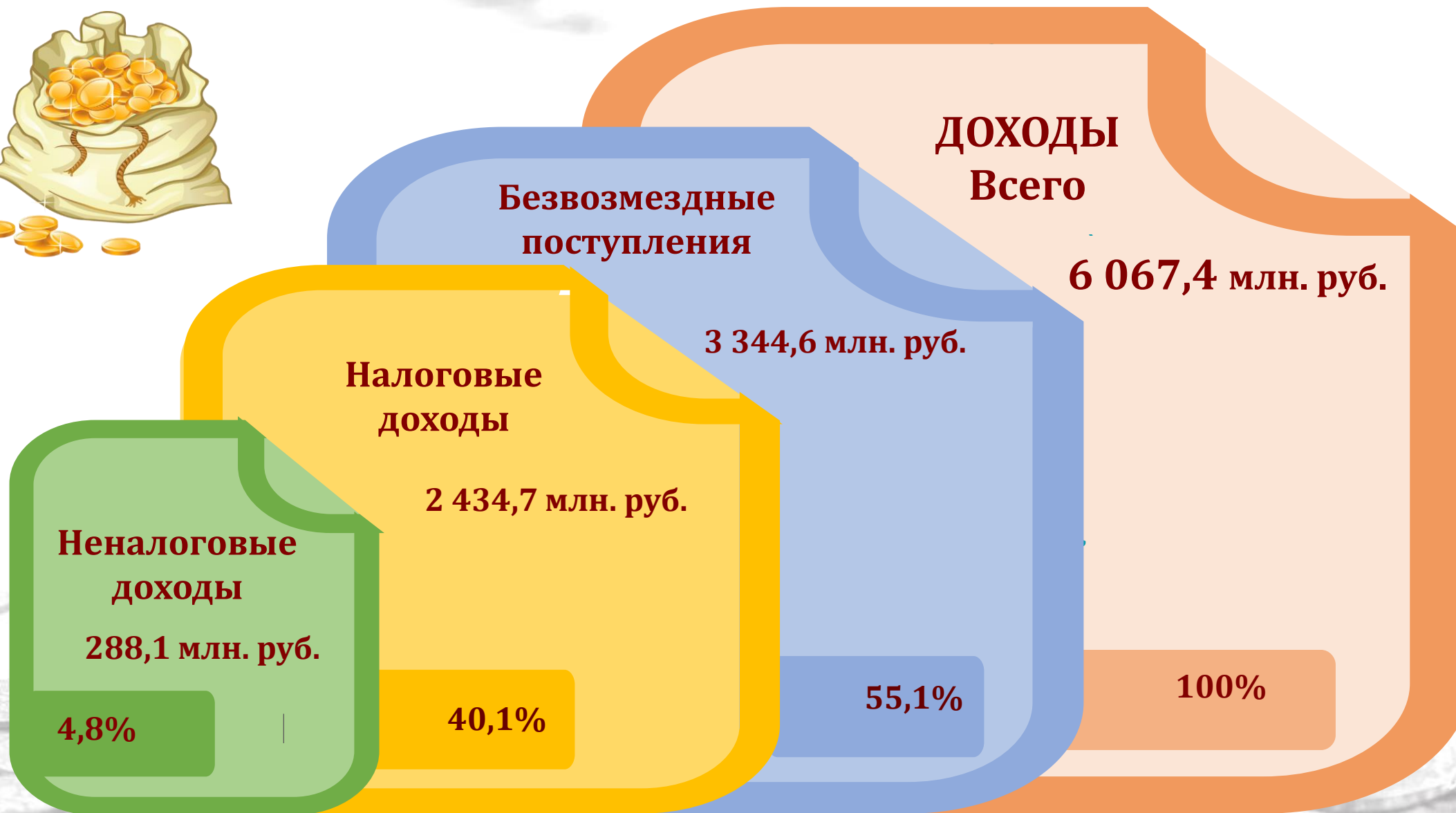
Параметры доходной части бюджета Губкинского городского округа за 2021-2025 годы

тыс. руб.



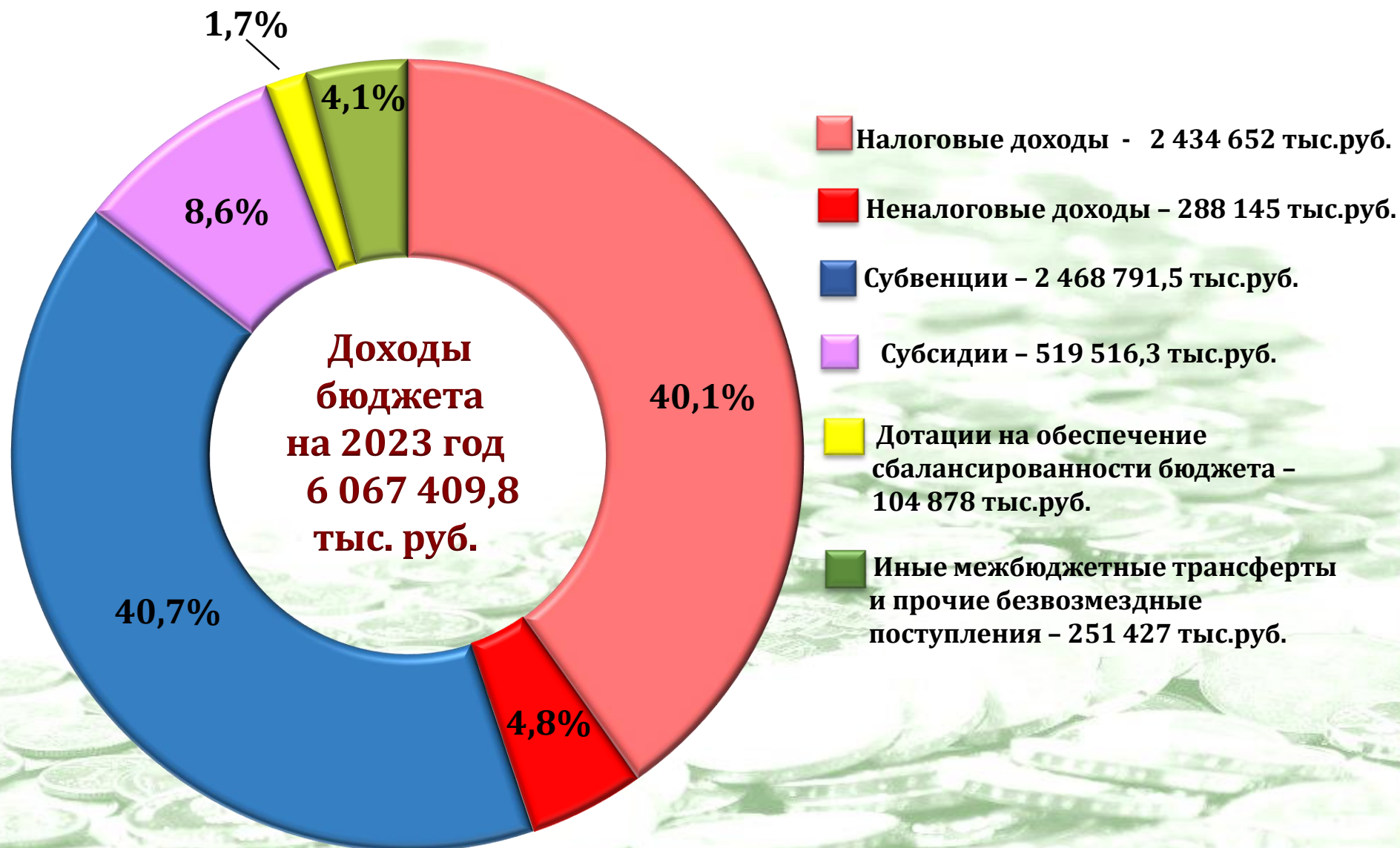
- Налоговые и неналоговые доходы
- Дотация на сбалансированность бюджета
- Субсидии
- Субвенции
- Иные межбюджетные трансферты и прочие безвозмездные поступления

Объем и структура доходной части бюджета Губкинского городского округа на 2023 год





Структура доходной части бюджета Губкинского городского округа на 2023 год





Доходы, формирующие бюджет Губкинского городского округа на 2023 год

тыс. руб.

Налоговые доходы
2 434 652



Неналоговые доходы
288 145



Безвозмездные поступления
3 344 612,8

Налог на доходы физических лиц **1 502 997**

Акцизы **44 573**

Налоги на совокупный доход (патентная система, УСН, сельхозналог) **61 786**

Налог на имущество физических лиц **50 673**

Земельный налог **760 723**

Государственная пошлина **13 900**

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности **249 943**

Плата за негативное воздействие на окружающую среду **35 492**

Доходы от оказания платных услуг **942**

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов **1 000**

Штрафные санкции **768**

Дотации **104 878**

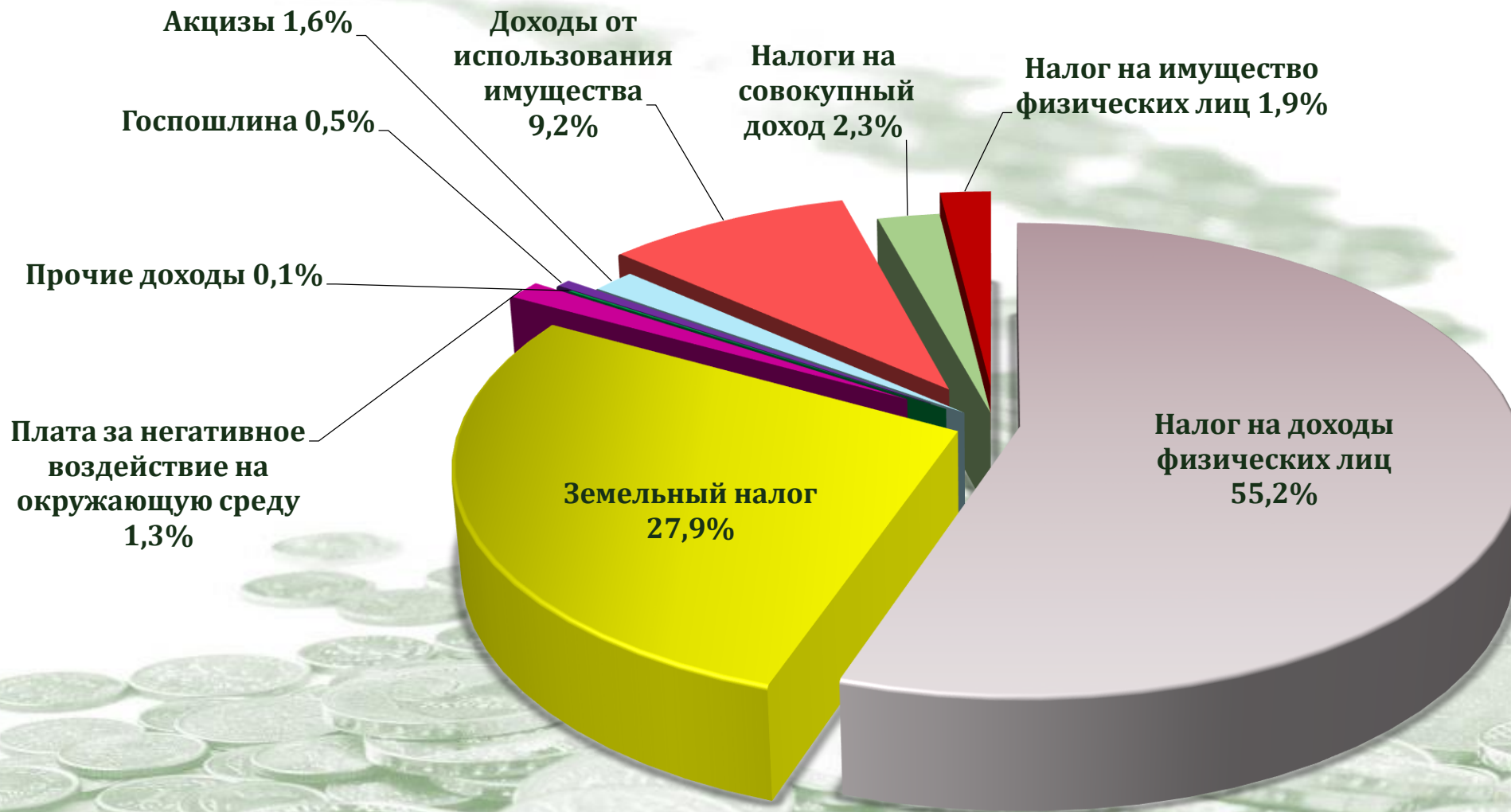
Субсидии **519 516,3**

Субвенции **2 468 791,5**

Иные межбюджетные трансферты **251 427,0**

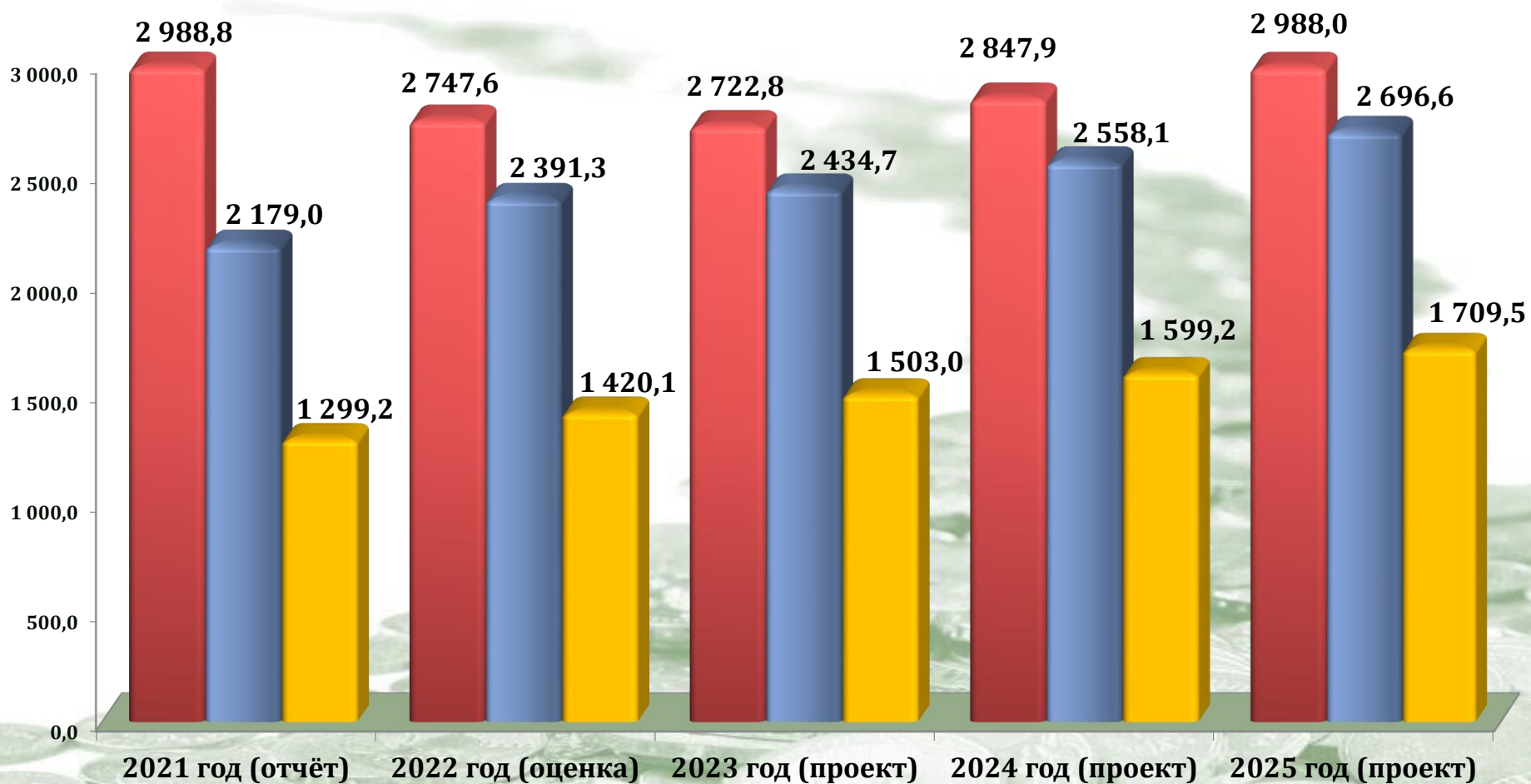
Общая сумма доходов на 2023 год составит 6 067 409,8 тыс. рублей

Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета Губкинского городского округа на 2023 год



Динамика налоговых и неналоговых доходов Губкинского городского округа за 2021-2025 годы

млн. руб.



■ Налоговые и неналоговые доходы ■ Налоговые доходы ■ Налог на доходы физических лиц

Основные подходы и особенности формирования расходов бюджета на 2023 - 2025 годы

100%

- НОРМАТИВНО ОБУСЛОВЛЕННЫЕ РАСХОДЫ (*ФОТ, соцвыплаты, питание, стипендии, медикаменты, налоги, обслуживание мундолга*)
- РЕАЛИЗАЦИЯ МЕРОПРИЯТИЙ НАЦИОНАЛЬНЫХ ПРОЕКТОВ
- СОФИНАНСИРОВАНИЕ РАСХОДНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ С ОБЛАСТНЫМ И ФЕДЕРАЛЬНЫМ БЮДЖЕТАМИ

Приоритет

- ЗАВЕРШЕНИЕ НАЧАТЫХ ПРОЕКТОВ, СРОК РЕАЛИЗАЦИИ КОТОРЫХ ИСТЕКАЕТ В 2023 ГОДУ
- ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОПЛАТЫ РАСХОДНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА 2022 г.
- ФОРМИРОВАНИЕ РАСХОДОВ НА ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЙ С УЧЕТОМ ЭКОНОМНОГО РАСХОДОВАНИЯ РЕСУРСОВ

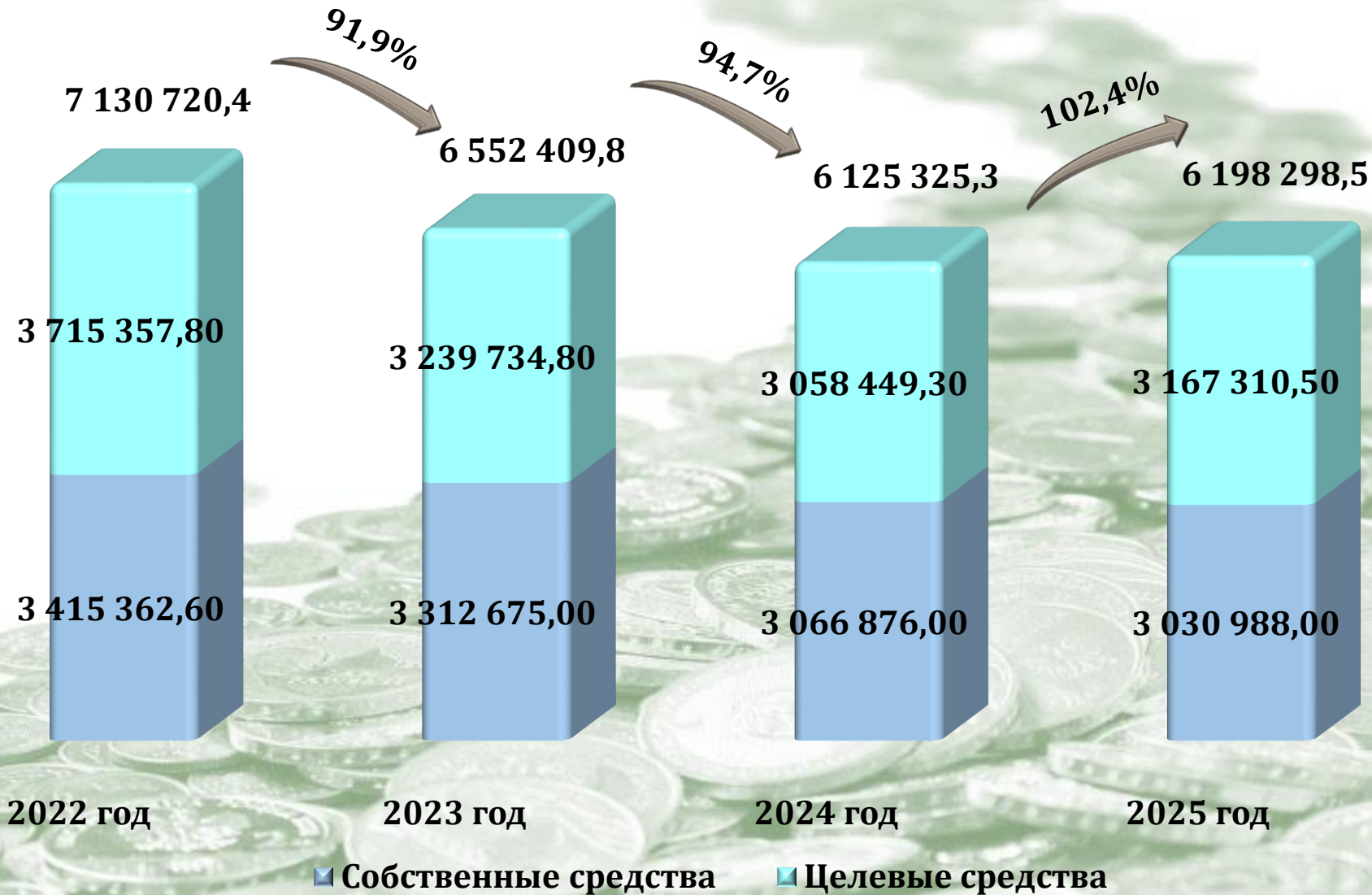
ОГРАНИЧЕНИЯ
И ОТКАЗ

- ПРИОБРЕТЕНИЕ ОБОРУДОВАНИЯ
- РАСШИРЕНИЕ ДЕЙСТВУЮЩИХ И ПРИНЯТИЕ НОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ
- НОВЫЕ ПРОЕКТЫ
- РАСХОДЫ, НЕ СВЯЗАННЫЕ С ДОСТИЖЕНИЕМ РЕЗУЛЬТАТОВ И ПОКАЗАТЕЛЕЙ



Расходы бюджета Губкинского городского округа на 2022-2025 годы

тыс. рублей



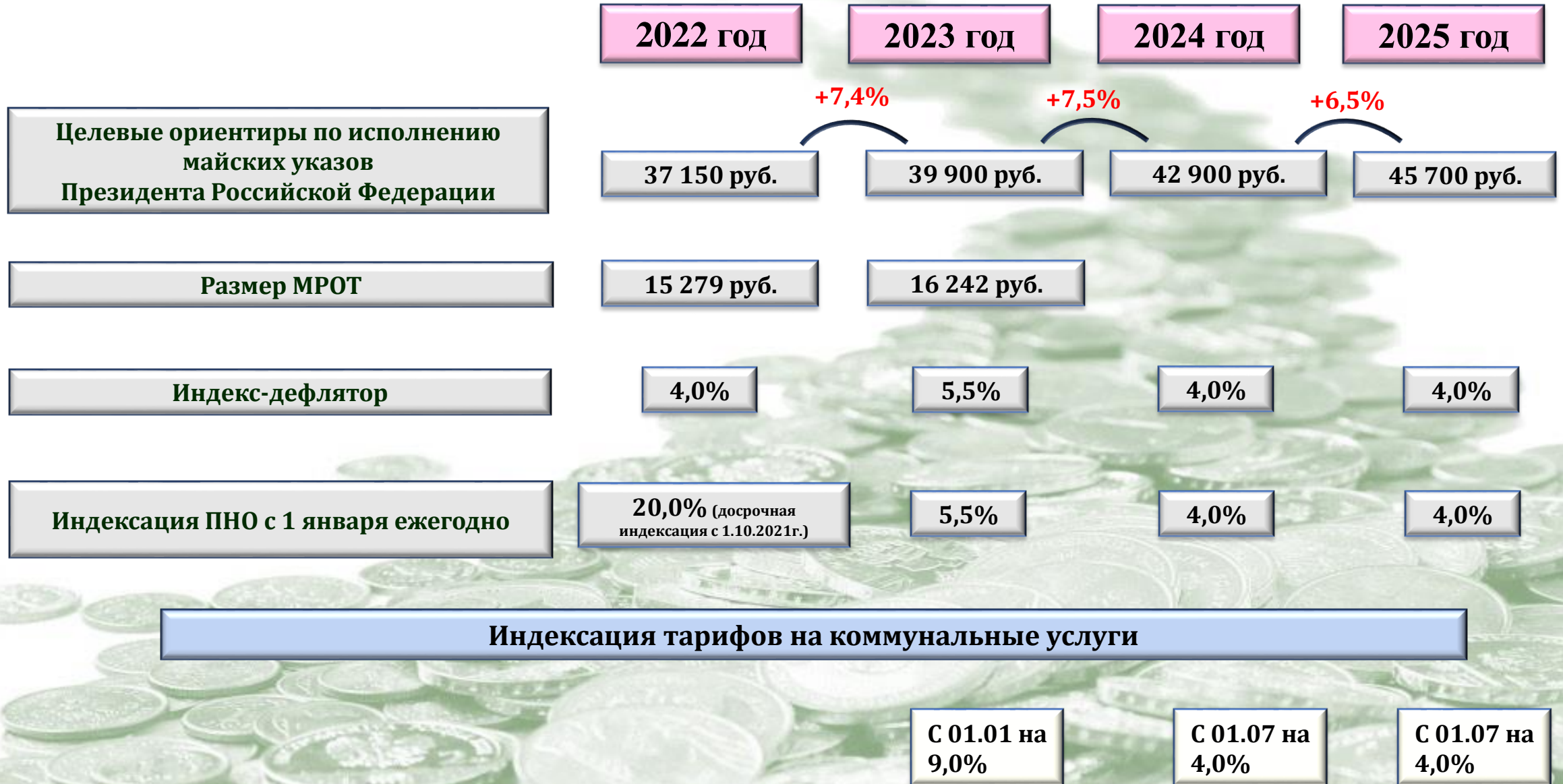


Межбюджетные трансферты из областного бюджета бюджету Губкинского городского округа по отраслевым направлениям за 2022-2025 годы

тыс. рублей

Наименование показателей	Ожидаемое исполнение за 2022 год	Прогноз на 2023 год	Прогноз на 2024 год	Прогноз на 2025 год	Темпы роста		
					2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024
Всего безвозмездных поступлений	3 672 051,9	3 239 734,8	3 058 449,3	3 167 310,5	88,2	94,4	103,6
из них:							
Общегосударственные расходы	2 255,1	2 025,5	20 490,0	2 234,2	89,8	Увеличение в 10,9 раза	Уменьшение в 10,9 раза
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	3 335,0	3 380,0	3 553,0	3 696,0	101,3	105,1	104,0
Национальная экономика	242 063,5	299 240,4	255 784,2	29 821,5	123,6	85,5	Уменьшение в 11,7 раза
Жилищно-коммунальное хозяйство	288 969,1	611,5	1 060,3	140,0	Уменьшение	173,4	Уменьшение в 13,2 раза
Охрана окружающей среды	11 574,1	1 215,0	1 272,0	1 319,0	Уменьшение в 10,5 раза	104,7	103,7
Образование	2 186 080,2	1 940 516,1	1 966 936,2	2 328 609,0	88,8	101,4	118,4
Культура, кинематография	99 142,2	3 352,1	1 245,3	1 848,7	Уменьшение в 10,5 раза	37,2	148,5
Здравоохранение	34 272,0						
Социальная политика	761 093,3	759 394,2	808 108,3	799 642,1	97,8	106,4	98,9
Физическая культура и спорт	43 267,4	230 000,0			Увеличение в 5,3 раза		

Ключевые показатели к формированию расходов бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов





**Целевые ориентиры достижения среднемесячной заработной платы
отдельных категорий работников по отношению к средней
заработной плате по полному кругу организаций**

руб.

Категории работников	2022 год		2023 год	2024 год	2025 год
	Целевые ориентиры	Достигнутые значения			
Педагогические работники сферы образования					
Учителя образовательных учреждений общего образования	48 852	48 852	51 539	53 601	55 745
Педагогические работники дополнительного образования детей	48 852	48 852	51 539	53 601	55 745
Педагогические работники образовательных учреждений общего образования	46 162	46 162	48 701	50 649	52 675
Педагогические работники дошкольных образовательных учреждений	41 991	41 991	44 300	46 072	47 915
Работники культуры	37 150	37 336	39 900	42 900	45 700
Социальные работники	37 150	38 059	39 900	42 900	45 700

Программно-целевое планирование бюджета Губкинского городского округа

В общем объеме расходов

15
муниципальных
программ

2022

95,7 %

2023

93,9 %

2024

94,2 %

2025

93,8 %

В СОСТАВЕ НЕПРОГРАММНЫХ РАСХОДОВ – СОДЕРЖАНИЕ ОРГАНОВ МЕСТНОГО
САМОУПРАВЛЕНИЯ, РАСХОДЫ НА ОБСЛУЖИВАНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА, РЕЗЕРВНЫЙ ФОНД



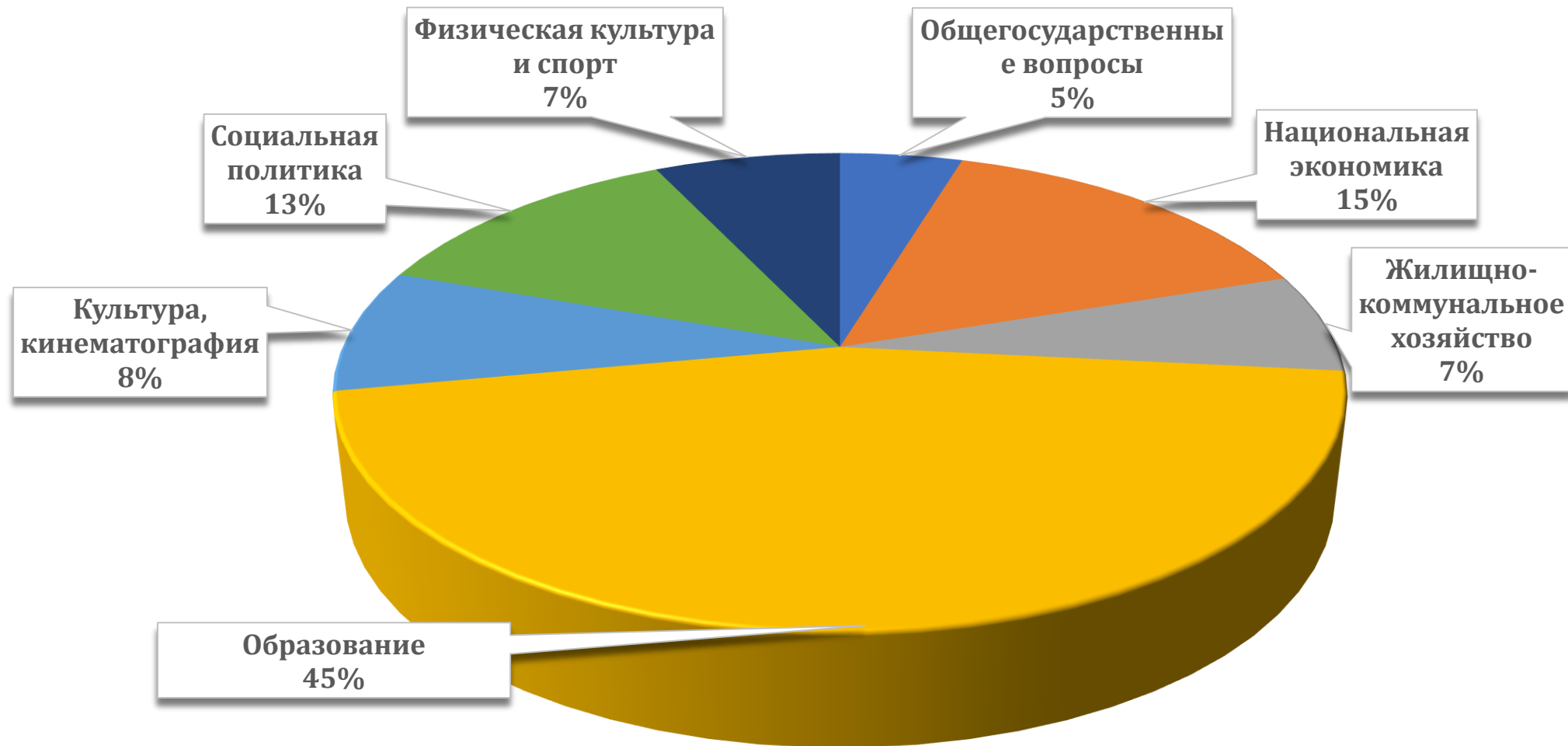
Расходы на реализацию муниципальных программ Губкинского городского округа на 2023-2025 гг.

тыс. рублей

№	Наименование	2023 год	2024 год	2025 год
1	2	4	5	6
ВСЕГО		6 154 078,3	5 772 634,5	5 811 067,3
1	«Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Губкинского городского округа Белгородской области»	165 181,7	152 048,7	152 967,7
2	«Развитие образования Губкинского городского округа Белгородской области»	2 800 315,7	2 728 977,9	3 174 266,8
3	«Молодежь Губкинского городского округа Белгородской области»	32 650,3	26 188,9	26 633,7
4	«Развитие культуры, искусства и туризма Губкинского городского округа Белгородской области»	666 268,1	775 193,3	758 440,7
5	«Социальная поддержка граждан в Губкинском городском округе Белгородской области»	773 619,3	825 284,7	814 810,6
6	«Развитие физической культуры и спорта в Губкинском городском округе Белгородской области»	460 098,0	212 621,0	219 078,0
7	«Обеспечение населения Губкинского городского округа Белгородской области информацией о деятельности органов местного самоуправления в печатных и электронных средствах массовой информации»	26 227,0	26 289,0	27 046,0
8	«Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата в Губкинском городском округе Белгородской области»	140,0	140,0	140,0
9	«Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Губкинского городского округа Белгородской области»	400 110,3	360 895,9	333 702,8
10	«Развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения Губкинского городского округа Белгородской области»	626 769,0	448 006,0	93 912,0
11	«Развитие информационного общества в Губкинском городском округе Белгородской области»	14 513,0	13 617,0	13 617,0
12	«Развитие имущественно-земельных отношений в Губкинском городском округе Белгородской области»	181 379,4	196 491,8	191 915,0
13	«Формирование современной городской среды на территории Губкинского городского округа Белгородской области на 2018-2024 годы»	1 944,5	2 465,3	
14	«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности бюджетной сферы Губкинского городского округа Белгородской области»	4 762,0	4 290,0	4 537,0
15	«Укрепление общественного здоровья в Губкинском городском округе Белгородской области на 2021-2024 годы»	100,0	125,0	



Структура расходов бюджета Губкинского городского округа на 2023 год



Объем расходов бюджета на 2023 год – 6 552 409,8 тыс. рублей



Расходы бюджета Губкинского городского округа на 2023-2025 годы в разрезе отраслей бюджетной сферы

тыс. рублей

Раздел	Наименование показателей	Прогноз на 2023 год	Удельный вес %	Прогноз на 2024 год	Удельный вес %	Прогноз на 2025 год	Удельный вес %
1	2	3	4	5	6	7	8
01	Общегосударственные вопросы	303 563,5	4,6	334 628,0	5,4	326 216,2	5,1
02	Национальная оборона	290,0	0,004	290,0	0,005	290,0	0,005
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	49 059,0	0,75	49 750,0	0,8	50 535,0	0,8
04	Национальная экономика	981 758,4	15,0	793 809,2	12,8	457 010,5	7,2
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	435 332,5	6,6	313 793,3	5,1	282 438,0	4,45
06	Охрана окружающей среды	5 327,0	0,08	2 318,0	0,04	2 365,0	0,04
07	Образование	2 936 580,1	44,8	2 942 098,2	47,4	3 338 317,0	52,57
08	Культура, кинематография	540 870,1	8,3	564 005,3	9,1	596 165,7	9,4
10	Социальная политика	805 460,2	12,3	855 878,3	13,8	846 152,1	13,32
11	Физическая культура и спорт	460 582,0	7,03	213 105,0	3,4	219 562,0	3,46
12	Средства массовой информации	26 227,0	0,4	26 289,0	0,43	27 046,0	0,43
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	7 360,0	0,11	29 361,0	0,47	52 201,0	0,82
	Условно утверждаемые расходы	0	0	77 000,0	1,24	152 000,0	2,39
ВСЕГО РАСХОДОВ по бюджету		6 552 409,8	100	6 202 325,3	100	6 350 298,5	100

Удельный вес отраслей социальной направленности в общем объеме расходов более 70%



Группы расходных обязательств в зависимости от приоритетности расходов

тыс. рублей

№	Наименование	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
1	2	3	4	5	6
ВСЕГО		7 130 720,4	6 552 409,8	6 125 325,3	6 198 298,5
1	Социально-значимые расходы	3 875 986,7	4 093 982,0	4 298 968,3	4 465 562,0
2	Расходы на первоочередные нужды	244 933,0	312 762,8	321 306,8	334 104,0
3	Расходы на обслуживание муниципального долга	0,0	7 360,0	29 361,0	52 201,0
4	Расходы дорожного фонда и инвестиционного характера	2 367 859,5	1 378 422,6	838 116,4	744 564,8
5	Иные расходы	641 941,2	759 882,4	637 572,8	601 866,7

Структура расходов по отрасли «Образование» на 2023 год

ВСЕГО РАСХОДОВ - 2 936 580,1 тыс. рублей

тыс. рублей



Расходы бюджета по отрасли «Культура, кинематография» в 2023 году

тыс. рублей

Обеспечение
деятельности
учреждений культуры

42 351

Мероприятия по
антитеррористической
защищенности

11 462,1

16 234

470 823

Всего расходов

540 870,1

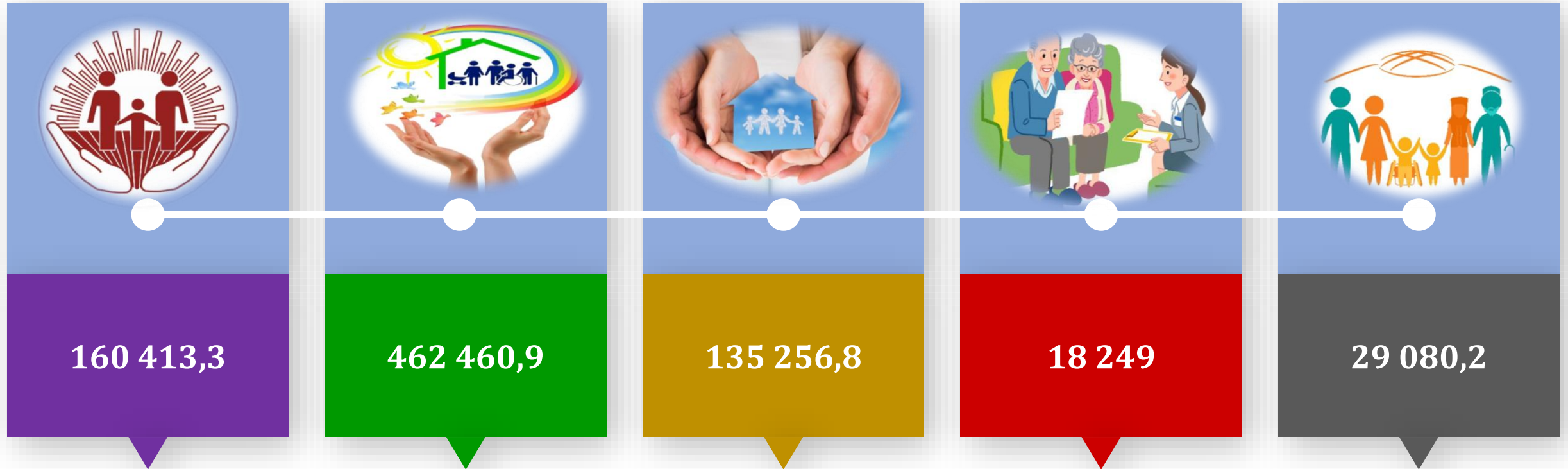
Укрепление материально-
технической базы

Оплата труда



Расходы бюджета на социальную политику в 2023 году

тыс. рублей



Социальное
обслуживание
населения

Социальное
обеспечение
населения

Охрана семьи и
детства

Пенсионное
обеспечение

Другие вопросы в
области социальной
политики

ВСЕГО РАСХОДОВ – 805 460,2 тыс. рублей



Расходы бюджета Губкинского городского округа по отрасли «Физическая культура и спорт» на 2023 год

тыс. рублей

**Всего расходов
460 582**

202 001

**Обеспечение
деятельности
учреждений
физической культуры
и спорта**

8 581

**Мероприятия по
антитеррористической
защищенности**

250 000

**Расходы
инвестиционного
характера**





Финансирование расходов на дорожное хозяйство за счет муниципального дорожного фонда Губкинского городского округа на 2023 год

тыс. рублей

64 674

Мероприятия по
обеспечению безопасности
дорожного движения

37 283

Строительство
(реконструкция)
автомобильных дорог
местного значения

270 998

Содержание и ремонт
автомобильных дорог
общего пользования

691 718

Всего расходов

775

Реализация иных
мероприятий, связанных
с дорожной
деятельностью

66 561

Капитальный ремонт
автомобильных дорог
общего пользования

251 427

Реализация мероприятий
национального проекта
"Безопасные
качественные дороги"



Объемы финансирования мероприятий по отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство» в 2023 году





Ассигнования на реализацию национальных проектов в 2022-2024 годах

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	2023 год	2024 год	2025 год	Итого за 2023-2025 годы	за счет федеральных средств	за счет областных средств	за счет средств местного бюджета
	ВСЕГО, из них:	264 165,3	289 667,3	0	553 832,6	26 461,7	520 586,9	6 784
1	БЕЗОПАСНЫЕ КАЧЕСТВЕННЫЕ ДОРОГИ	251 427	237 600	0	489 027,0	0	489 027,0	0
1.1.	Федеральный проект «Дорожная сеть»	251 427	237 600	0	489 027,0	0	489 027,0	0
	<i>Ремонт дорог городского округа</i>	<i>251 427</i>	<i>237 600</i>	<i>0</i>	<i>489 027,0</i>	<i>0</i>	<i>489 027,0</i>	<i>0</i>
2	ЖИЛЬЕ И ГОРОДСКАЯ СРЕДА	1 944,5	2 465,3	0	4 409,8	0	1 319,8	3 090
2.1.	Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды»	1 944,5	2 465,3	0	4 409,8	0	1 319,8	3 090
	<i>Благоустройство общественных и иных территорий соответствующего функционального назначения</i>	<i>1 944,5</i>	<i>2 465,3</i>	<i>0</i>	<i>4 409,8</i>	<i>0</i>	<i>1 319,8</i>	<i>3 090</i>



Ассигнования на реализацию национальных проектов в 2023-2025 годах

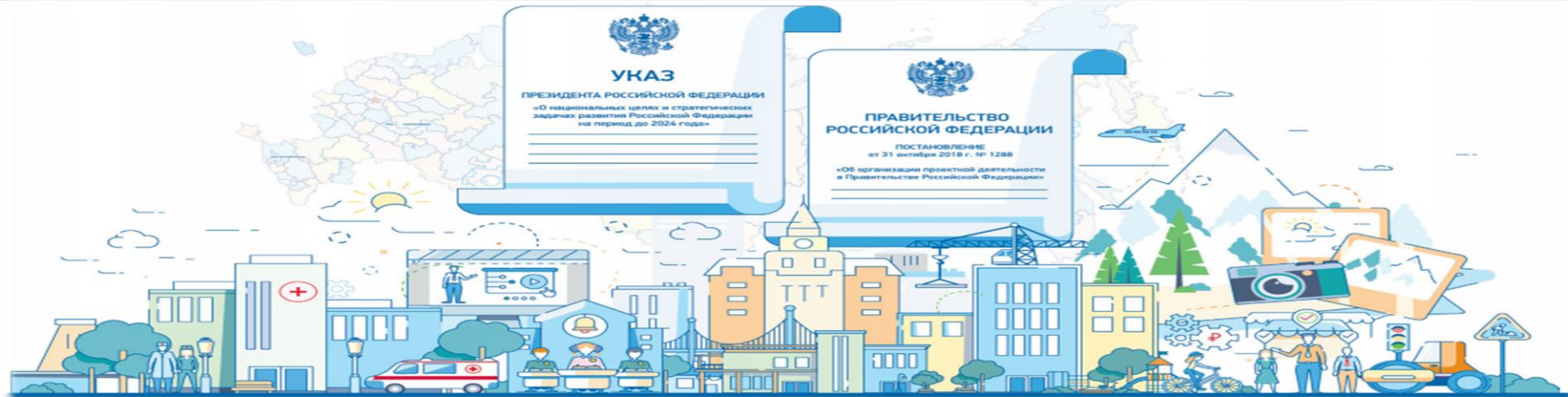
тыс. рублей

№ п/п	Наименование	2023 год	2024 год	2025 год	Итого за 2022-2025 годы	за счет федеральных средств	за счет областных средств	за счет средств местного бюджета
3	КУЛЬТУРА	0	42 229	0	42 229	9 324	29 526	3 379
3.1.	Федеральный проект "Культурная среда"	0	42 229	0	42 229	9 324	29 526	3 379
	<i>Модернизация детских школ искусств (Капитальный ремонт ДШИ № 2)</i>	<i>0</i>	<i>42 229</i>	<i>0</i>	<i>42 229</i>	<i>9 324</i>	<i>29 526</i>	<i>3 379</i>
4	ОБРАЗОВАНИЕ	3 936,5	0	0	3 936,5	3 476,6	144,9	315
4.1.	Федеральный проект «Успех каждого ребенка»	3 936,5	0	0	3 936,5	3 476,6	144,9	315
	<i>Реализация мероприятий по созданию в образовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом</i>	<i>3 936,5</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3 936,5</i>	<i>3 476,6</i>	<i>144,9</i>	<i>315</i>

Ассигнования на реализацию национальных проектов в 2023-2025 годах

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	2023 год	2024 год	2025 год	Итого за 2023-2025 годы	за счет федеральных средств	за счет областных средств	за счет средств местного бюджета
5	ДЕМОГРАФИЯ	6 857,3	7 373,0	0,0	14 230,3	13 661,1	569,2	0
5.1.	Федеральный проект «Старшее поколение»	6 857,3	7 373,0	0,0	14 230,3	13 661,1	569,2	0
	<i>Создание системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами</i>	6 857,3	7 373,0	0,0	14 230,3	13 661,1	569,2	0



НАЦИОНАЛЬНЫЕ ПРОЕКТЫ



Расходы инвестиционного характера на объекты социально-культурной сферы и инфраструктуры муниципальной собственности Губкинского городского округа на 2023 год

		тыс. рублей
№	Наименование	2023 год
В С Е Г О		963 380,8
1	Завершение строительства детского сада в с. Сергиевка	30 000,0
2	Завершение капитального ремонта МБОУ «Средняя общеобразовательная школа №11»	169 200,0
3	Завершение строительства физкультурно-оздоровительного комплекса открытого типа с. Бобровы Дворы	10 000,0
4	Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса	240 000,0
5	Капитальный ремонт спортивного зала МБОУ «Скороднянская СОШ»	3 936,5
6	Строительство жилья для детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц из их числа	45 616,6
7	Обеспечение жильем молодых семей	18 041,3
8	Обеспечение жильем семей, имеющих детей-инвалидов, нуждающихся в улучшении жилищных условий	6 220,9
9	Дорожная деятельность	394 171,0
10	Ремонт объектов муниципальной собственности, разработка и экспертиза проектно-сметной документации	29 545,0
11	Благоустройство общественных территорий Губкинского городского округа	16 649,5



Расходы инвестиционного характера на объекты социально-культурной сферы и инфраструктуры муниципальной собственности Губкинского городского округа на 2024 год

тыс. рублей

№	Наименование	2024 год
В С Е Г О		525 353,7
1	Капитальный ремонт МАОУ «СОШ №17», МБОУ «Никаноровская СОШ» с размещением детского сада, МБОУ «Архангельская СОШ» с размещением детского сада, МБОУ «Аверинская СОШ» с размещением детского сада, МБОУ «Сергиевская СОШ», МБУДО «Детская школа искусств №2» г. Губкин ул. Гастелло 14	150 407,6
2	Капитальный ремонт здания офисного центра по предоставлению комплекса услуг на территории г.Губкина	19 972,2
3	Дорожная деятельность	265 800,0
4	Благоустройство общественных территорий Губкинского городского округа	2 465,3
5	Обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных федеральным законом от 12 января 1995 года №5-ФЗ «О ветеранах»	1 799,4
6	Обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных федеральным законом от 24 ноября 1995 года №181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»	1 799,4
7	Строительство жилья для детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц из их числа	40 769,9
8	Обеспечение жильем молодых семей	16 464,9
9	Обеспечение жильем семей, имеющих детей-инвалидов, нуждающихся в улучшении жилищных условий	25 875,0



Расходы инвестиционного характера на объекты социально-культурной сферы и инфраструктуры муниципальной собственности Губкинского городского округа на 2025 год

тыс. рублей

№	Наименование	2025 год
1	2	4
В С Е Г О		517 709,2
1	Завершение капитального ремонта МАОУ «СОШ №17», МБОУ «Никаноровская СОШ» с размещением детского сада, МБОУ «Архангельская СОШ» с размещением детского сада, МБОУ «Аверинская СОШ» с размещением детского сада, МБОУ «Сергиевская СОШ»	459 209,4
2	Обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных федеральным законом от 24 ноября 1995 года №181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»	1 867,5
3	Строительство жилья для детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц из их числа	40 028,6
4	Обеспечение жильем молодых семей	16 603,7



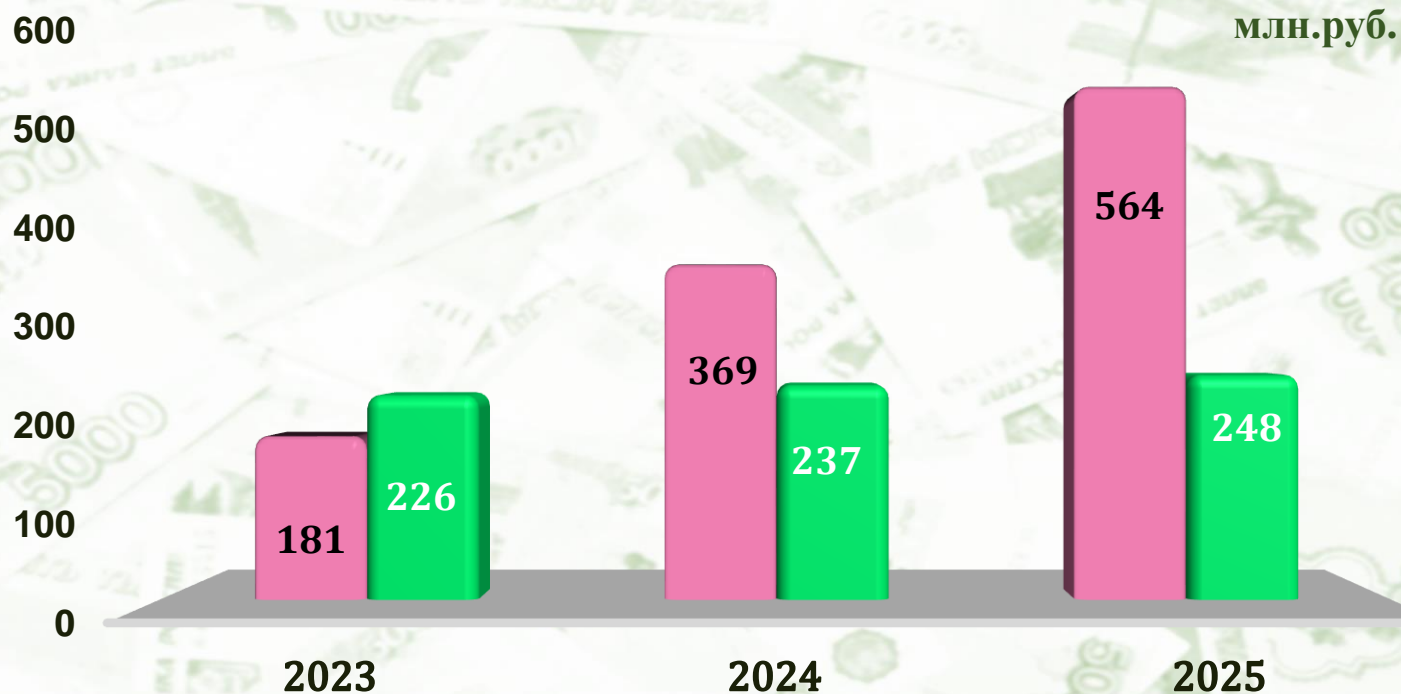
Структура муниципальных заимствований Губкинского городского округа на 2023 – 2025 годы

Структура муниципального долга городского округа составляют бюджетные кредиты на пополнение остатков средств на счете бюджета и кредиты от кредитных организаций.

Управление муниципальным долгом направлено на недопущение просроченных долговых обязательств, обеспечение платежеспособности и создание прозрачной системы управления муниципальным долгом.

Долговая политика Губкинского городского округа призвана обеспечить реализацию и последовательность целей, задач и направлена на сокращение дефицита бюджета, мобилизацию дополнительных доходных источников, оптимизацию расходных обязательств.

Кредиты, планируемые к получению, от кредитных организаций, бюджетные кредиты на пополнение остатков средств



■ Кредиты кредитных организаций ■ Бюджетные кредиты

Муниципальный долг Губкинского городского округа на 2023 – 2025 годы

млн.руб.



Структура муниципальных заимствований

Объем привлечений

Объем муниципального долга

Расходы на обслуживание муниципального долга, тыс.руб

2023 год

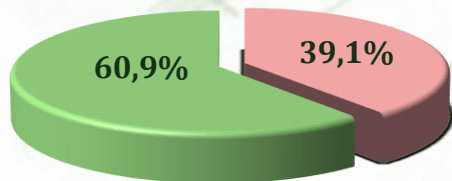


407 млн.руб

181 млн.руб
на 01.01.2024 г.

7 360,0

2024 год

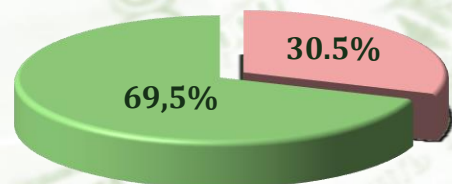


606 млн.руб

188 млн.руб
на 01.01.2025 г.

29 361,0

2025 год



812 млн.руб

195 млн.руб
на 01.01.2026 г.

52 201,0

- Кредиты от кредитных организаций
- Бюджетные кредиты



**Спасибо за
внимание!**

