



ПРОЕКТ

**бюджета Борисоглебского городского округа
Воронежской области на 2025 год и плановый
период 2026 и 2027 годов**

*Докладывает и.о.руководителя отдела по финансам
администрации БГО Тимофеева Кристина Сергеевна*

При разработке проекта были использованы

**Основные
направления
бюджетной
политики БГО
на 2025-2027
годы**

**Основные
направления
налоговой
политики БГО
на 2025-2027
годы**

**Основные
параметры прогноза
социально-
экономического
развития БГО
на 2025-2027 годы**

**Перечень
муниципальных
программ,
подлежащих
финансированию
в 2025-2027 годах**

Составление проекта бюджета

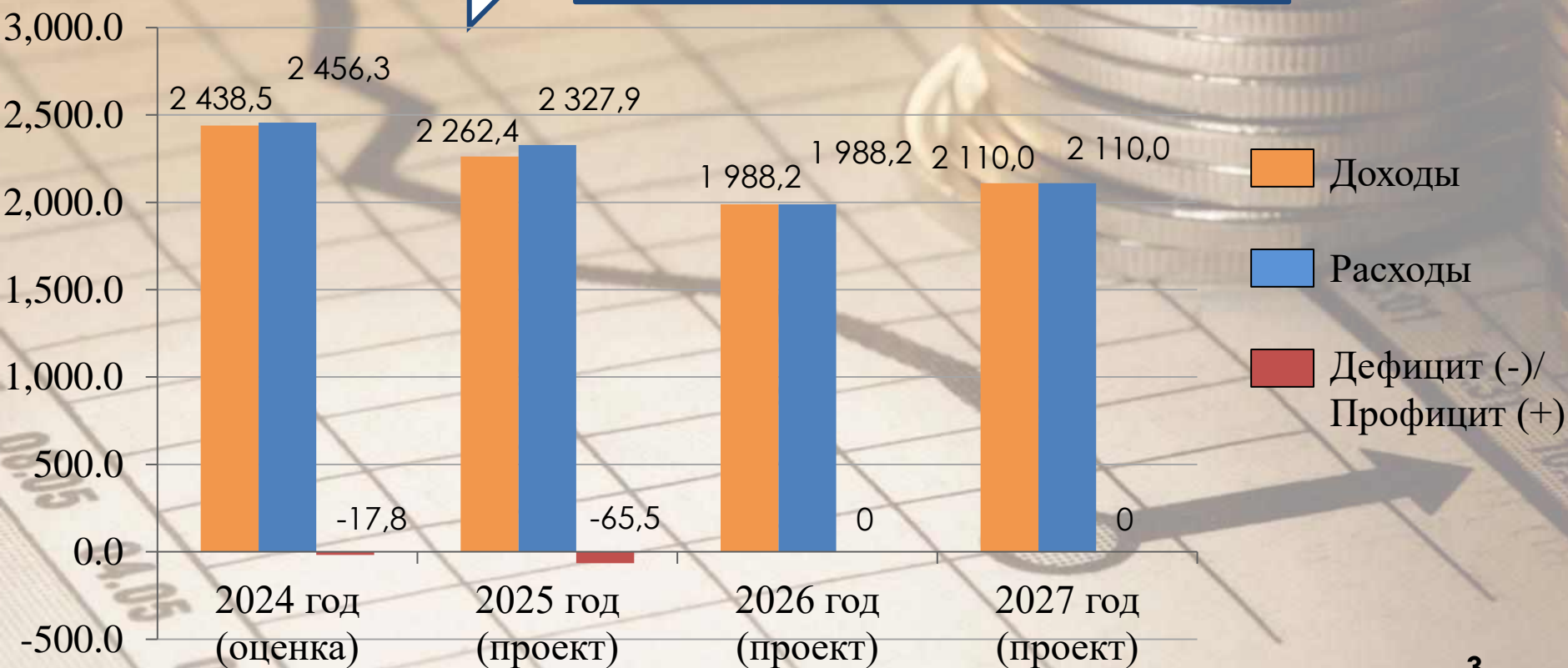


Основные характеристики бюджета Борисоглебского городского округа на 2025-2027 годы

Основные характеристики бюджета

- ✓ общий объем доходов бюджета;
- ✓ общий объем расходов бюджета;
- ✓ дефицит/профицит

млн. руб.

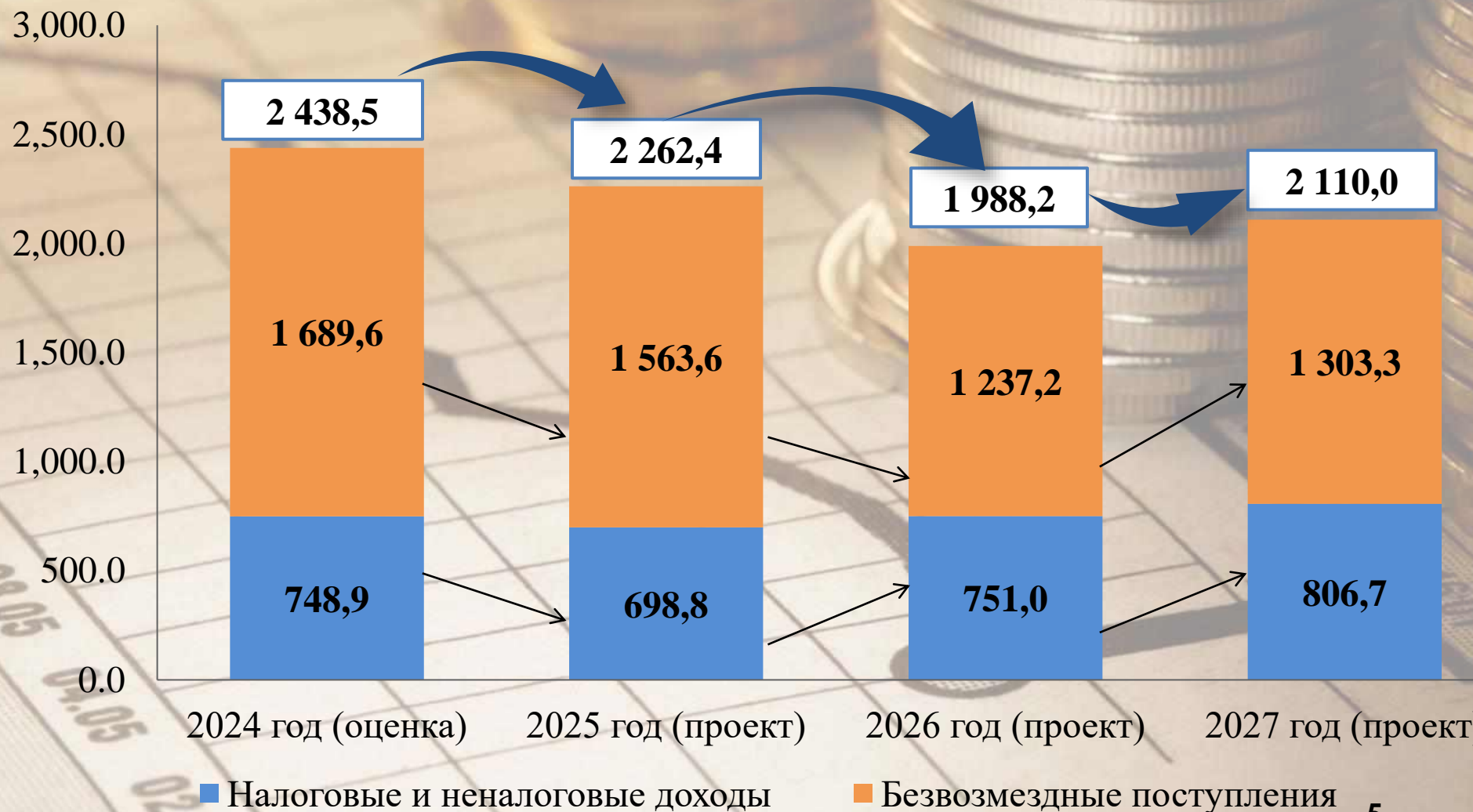


Основные характеристики бюджета Борисоглебского городского округ на 2025-2027 годы

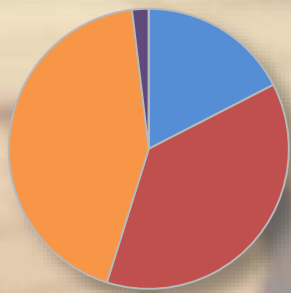
млн. руб.

Показатели	2024 год (утв-но)	2024 год (оценка)	Прогноз		
			2025 год	2026 год	2027 год
Доходы, всего (млн. руб.)	2 240,9	2 438,5	2 262,4	1 988,2	2 110,0
из них:					
Налоговые + неналоговые	636,2	748,9	698,8	751,0	806,7
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ (<i>дотации, субсидии, субвенции, иные межбюджетные трансферты, возвраты остатков ИМТ</i>)	1 603,6	1 688,5	1 563,0	1 236,6	1 302,7
Прочие безвозмездные поступления от юридических и физических лиц	1,1	1,1	0,6	0,6	0,6
Расходы, всего (млн. руб.)	2 281,4	2 456,3	2 327,9	1 988,2	2 110,0
Дефицит (-), Профицит (+)	-40,5	-17,8	-65,5	0	0

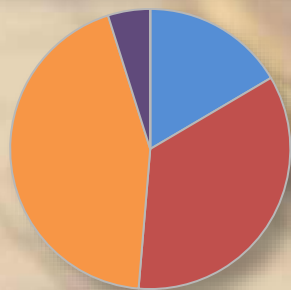
Динамика изменения доходов местного бюджета в 2024 – 2027 годах



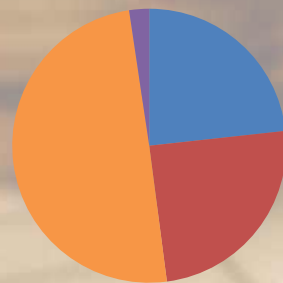
Финансовая помощь из вышестоящего бюджета на 2024-2027 годы (тыс. рублей)



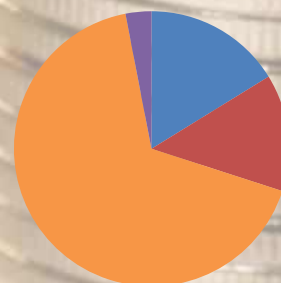
2024 год (утв-но)



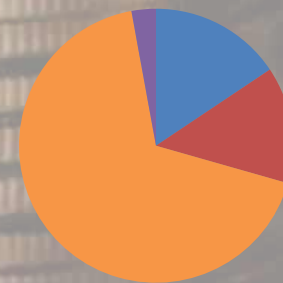
2024 год (оценка)



2025 год



2026 год



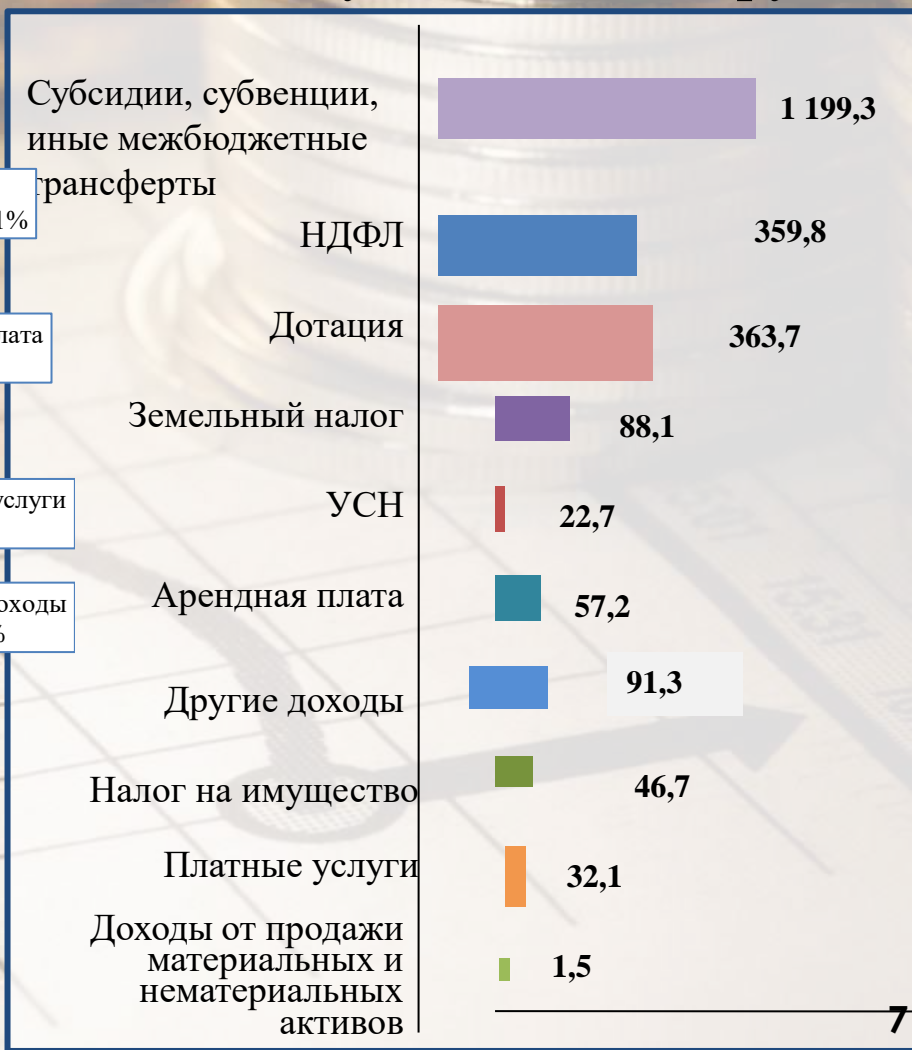
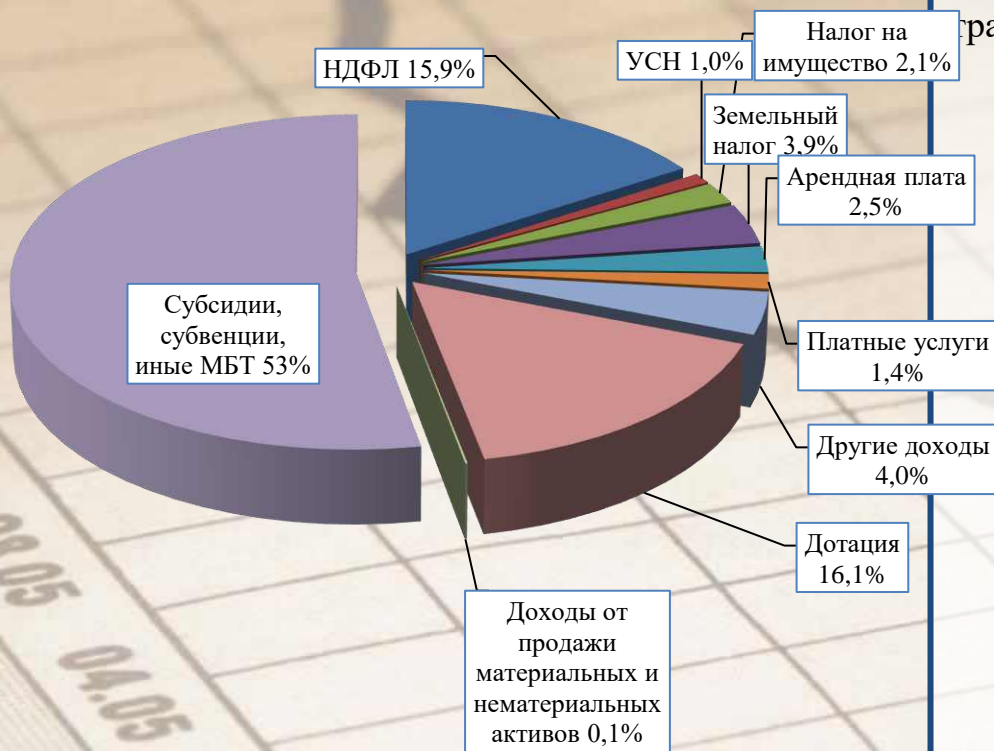
2027 год

	2024 год (утв-но)	2024 год (оценка)	2025 год (проект)	2026 год (проект)	2027 год (проект)
Финансовая помощь от других бюджетов - всего	1 603 643,4	1 693 060,9	1 562 959,7	1 236 594,9	1 302 698,2
 в том числе: Дотации	279 766,0	279 766,0	363 696,0	200 506,0	203 468,0
 Субсидии	599 643,3	589 279,6	385 518,1	170 151,9	179 672,5
 Субвенции	693 521,5	741 472,4	776 890,1	828 451,4	882 072,1
 Иные межбюджетные трансферты	30 712,6	82 542,9	36 855,5	37 485,6	37 485,6

Структура доходов бюджета Борисоглебского городского округа на 2025 год

Структура поступлений, %

Поступления, млн. руб.

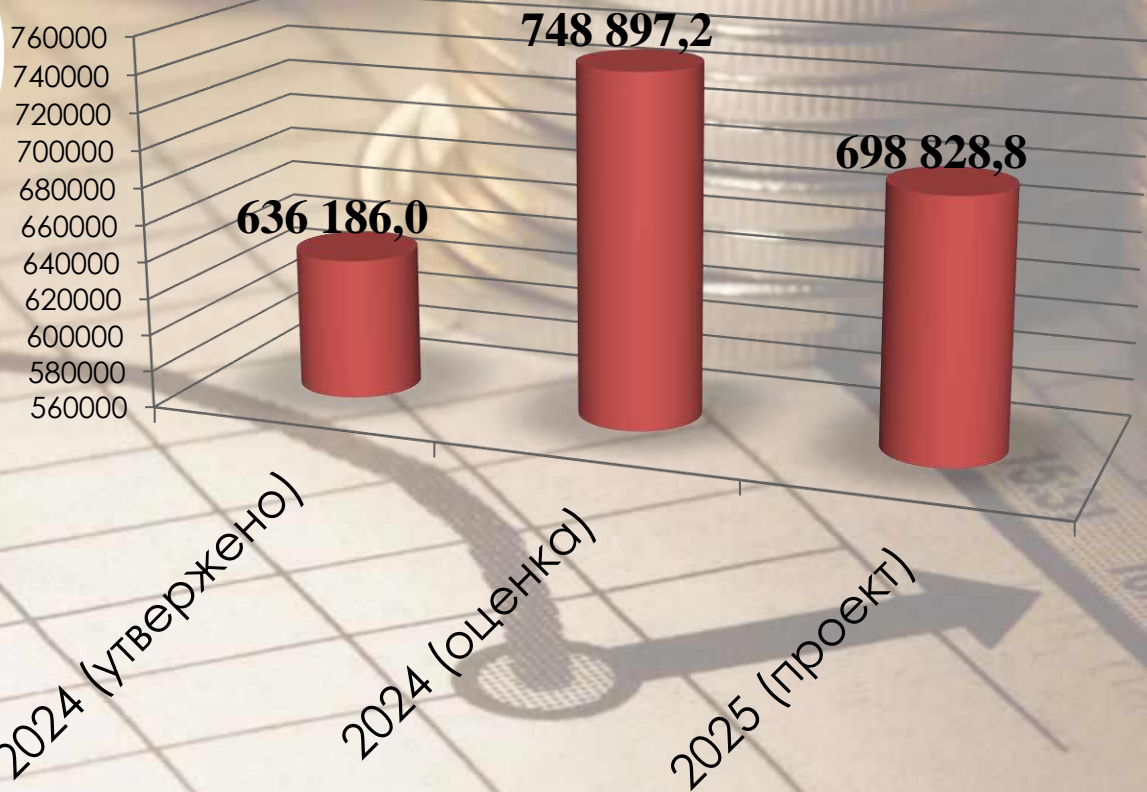


Поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет Борисоглебского городского округа в 2024-2025 годах (тыс. рублей)

Изменение суммы налоговых и неналоговых доходов

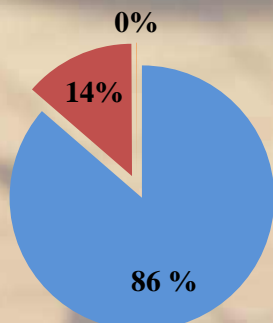
Налоговые
доходы

Неналоговые
доходы

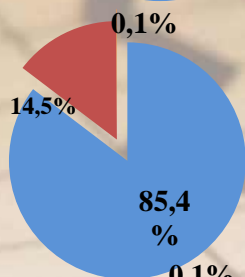


Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета Борисоглебского городского округа (млн. руб.)

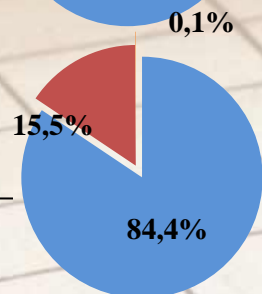
2027 г.



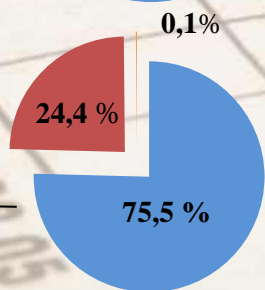
2026 г.



2025 г.

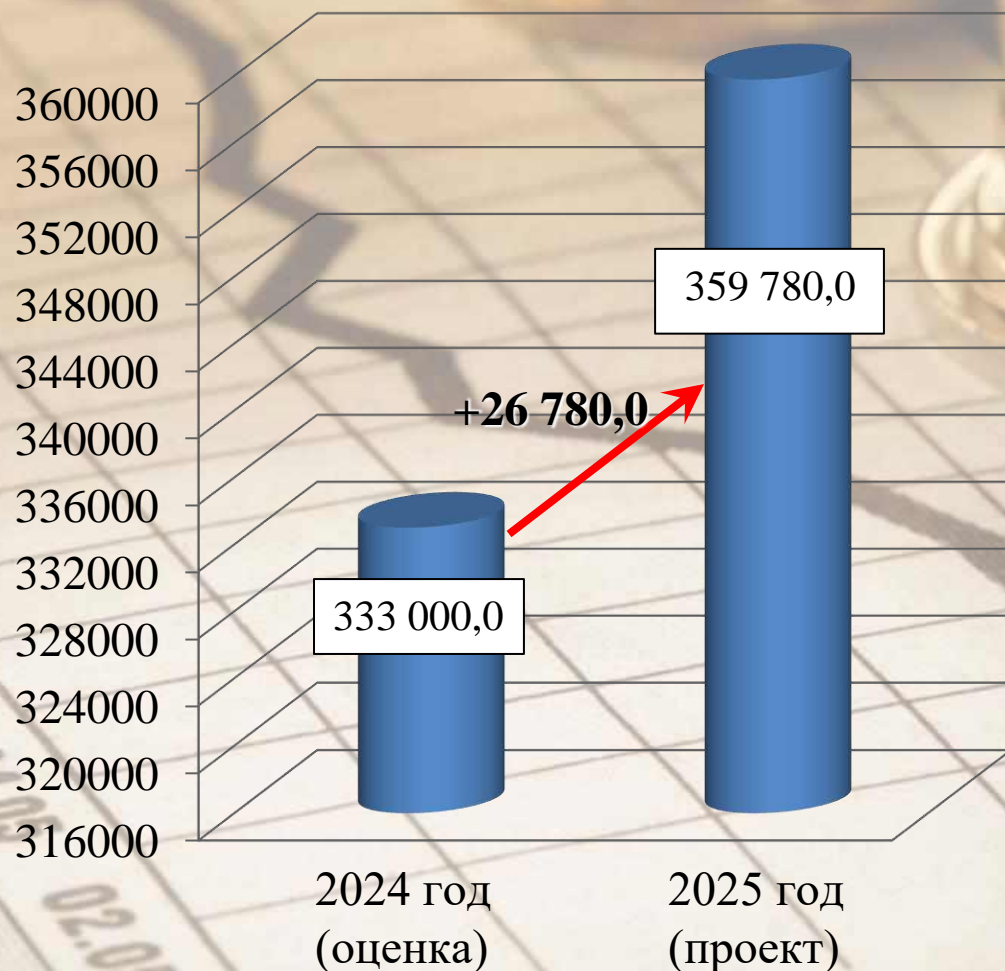


2024 г.



НАИМЕНОВАНИЕ	2024 год утв-но	2024 год оценка	2025 год план	2026 год план	2027 год план
Налоговые и неналоговые ДОХОДЫ, в том числе:	636,2	748,9	698,8	751,0	806,7
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	513,0	565,6	590,3	641,4	697,2
Налог на доходы физических лиц	300,0	333,0	359,8	401,5	446,9
Акцизы	19,7	19,7	24,5	25,1	31,8
УСН	18,5	24,1	22,7	22,8	23,0
ЕНВД	-	-	-	-	-
Единый сельхозналог	21,3	24,4	15,0	21,3	24,0
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы	20,2	21,4	21,2	21,4	21,4
Налог на имущество физических лиц	36,5	46,2	46,6	47,0	47,2
Туристический налог	-	-	2,9	3,9	4,0
Земельный налог	87,3	87,3	88,1	88,7	89,1
Государственная пошлина	9,5	9,5	9,5	9,7	9,8
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	123,2	183,3	108,5	109,6	109,5
Доходы от использования муниципального имущества	70,1	63,1	61,0	61,3	61,5
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	5,1	64,6	1,5	1,4	0,9
Доходы от оказания платных услуг	31,7	43,0	32,1	34,2	34,3
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2,4	2,4	2,1	2,2	2,2
Иные неналоговые доходы	13,9	10,2	11,8	10,5	10,6
Прочие безвозмездные поступления	1,1	1,1	0,6	0,6	0,6
Всего доходов:	637,3	750,0	699,4	751,6	807,3

Поступление НДФЛ в бюджет Борисоглебского городского округа в 2024-2025 г. г. (тыс. рублей)



НДФЛ – налог на
доходы физических лиц.

Норматив отчислений
в бюджет БГО
составляет 22 %

Поступление акцизов в бюджет Борисоглебского городского округа в 2024-2027 г.г.

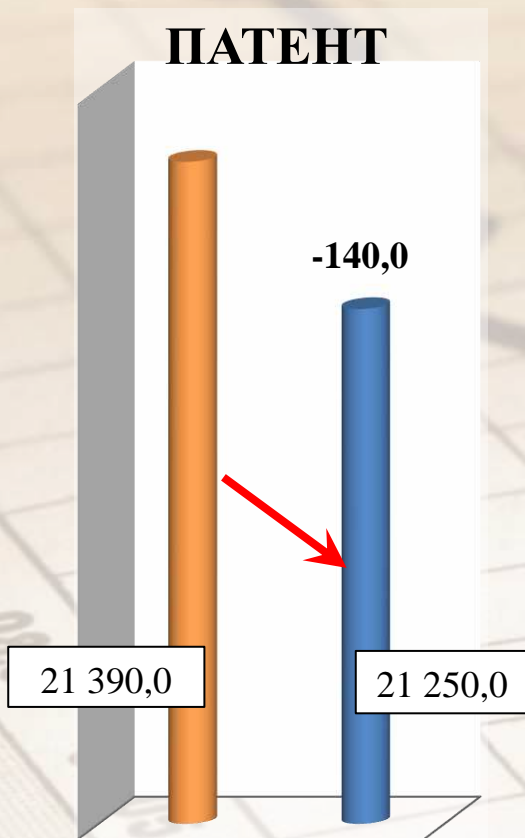
Доходы от **акцизов на нефтепродукты** и доходы от иных поступлений в бюджет округа, установленных Положением о муниципальном дорожном фонде Борисоглебского городского округа формируют Дорожный фонд БГО

(Решение Борисоглебской городской Думы от 25.11.2013 г. № 196)



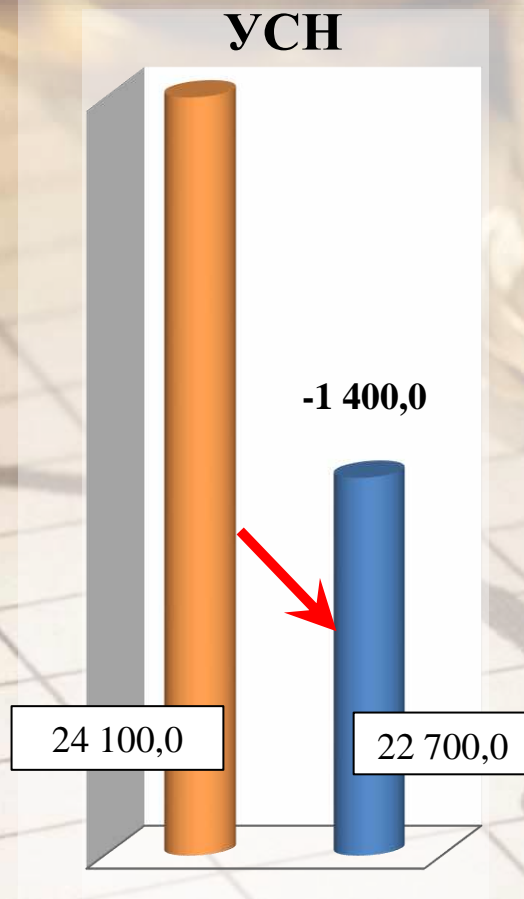
Поступление налогов на совокупный доход в бюджет Борисоглебского городского округа в 2024-2025 г. г. (тыс. рублей)

ПАТЕНТ



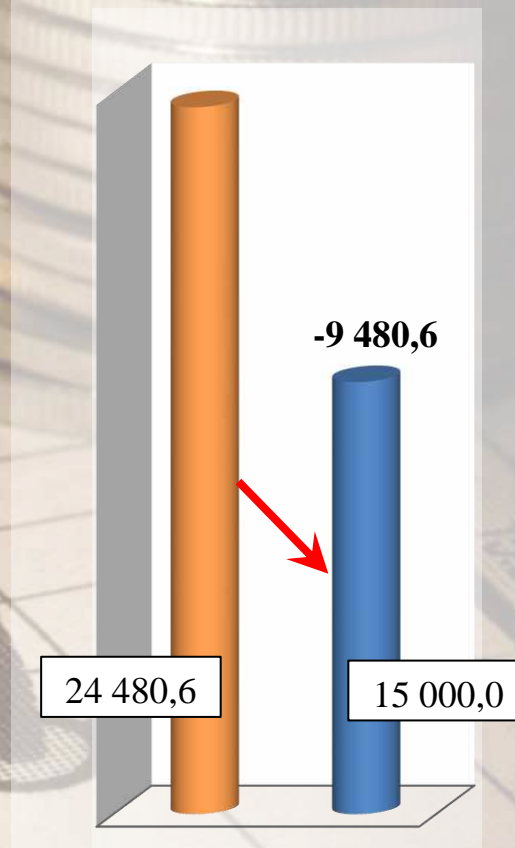
2024 год (оценка) 2025 год (проект)

УСН



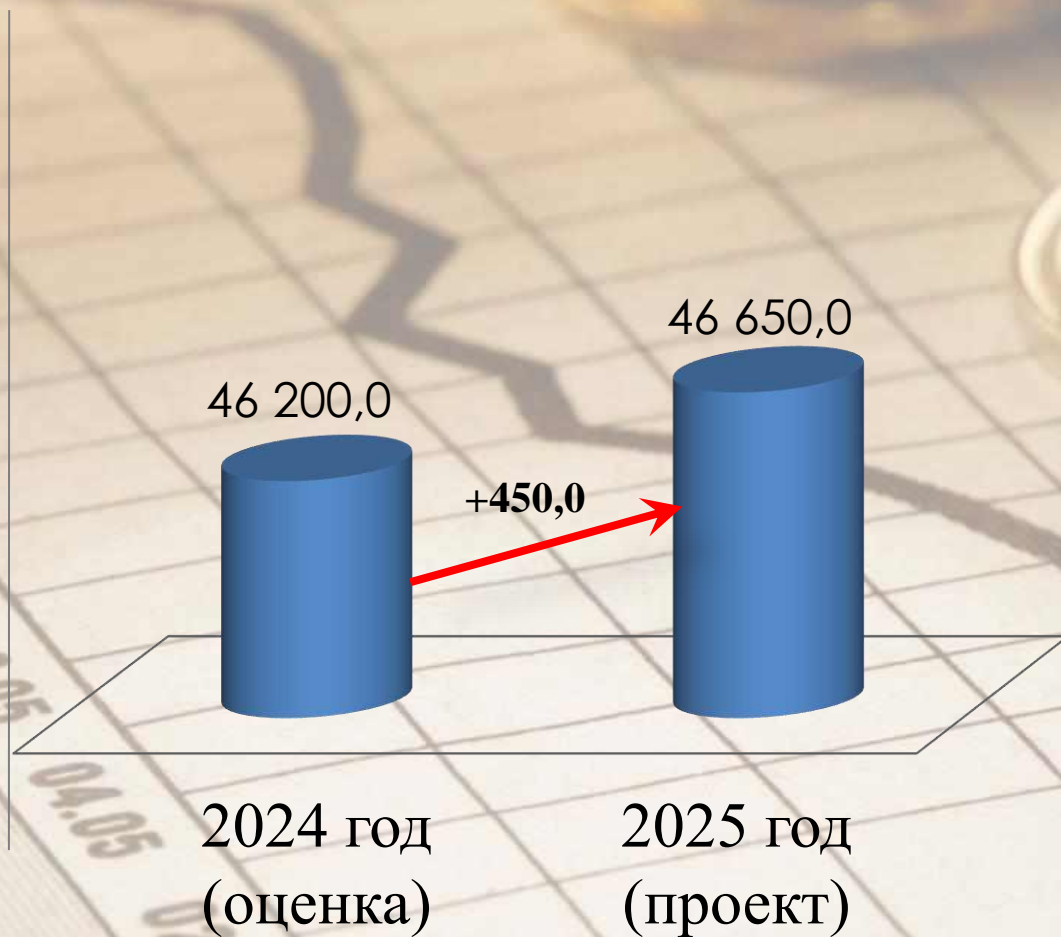
2024 год (оценка) 2025 год (проект)

ЕСХН



2024 год (оценка) 2025 год (проект)

Поступление налога на имущество физических лиц в бюджет Борисоглебского городского округа в 2024-2025 г.г. (тыс. рублей)



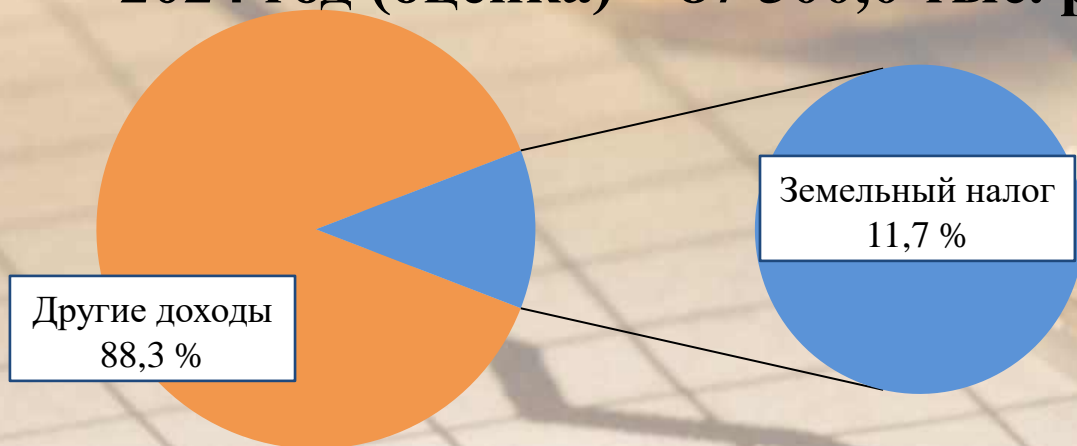
- Налог на имущество физических лиц является местным налогом, зачисляется в местный бюджет по месту нахождения объекта налогообложения

Налог на
имущество

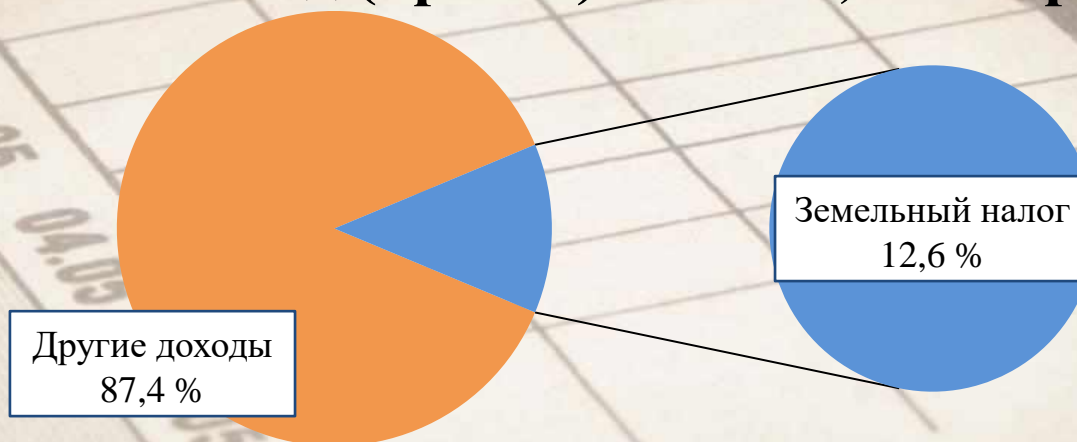


Сравнительный анализ поступления земельного налога в бюджет Борисоглебского городского округа

2024 год (оценка) – 87 300,0 тыс. руб.



2025 год (проект) – 88 100,0 тыс. руб.

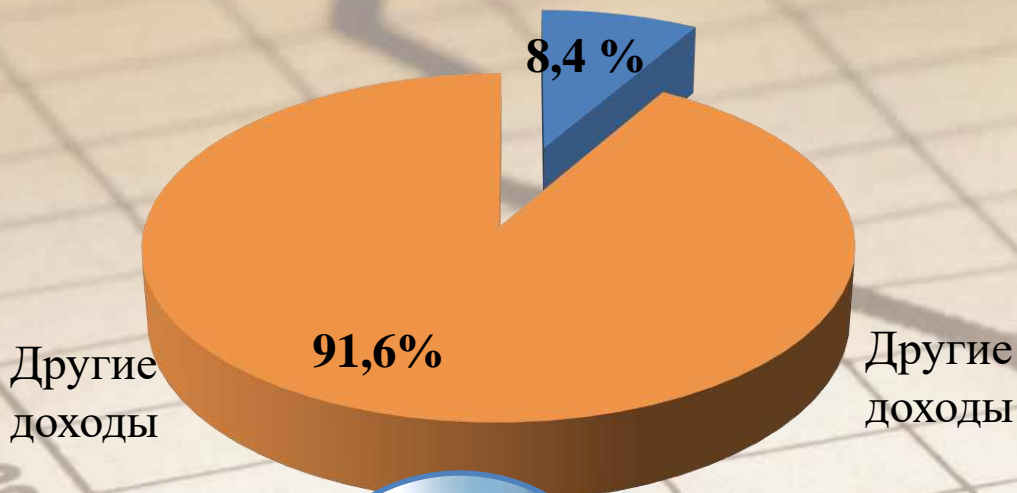


Земельный налог – это налог местного значения, Все средства от него поступают в бюджет того города, на территории которого находится земельный участок.

Сравнительный анализ поступления в бюджет Борисоглебского городского округа доходов от использования муниципального имущества

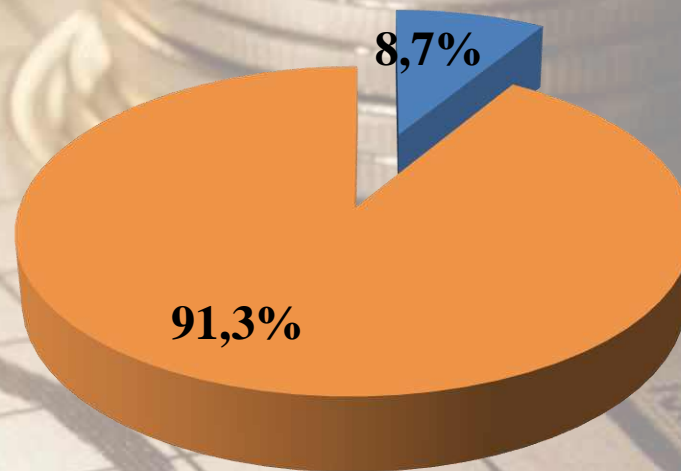
**2024 год
(оценка)**

Доходы от исп-ния
муницип. имущества



**2025 год
(проект)**

Доходы от исп-ния
муницип. имущества



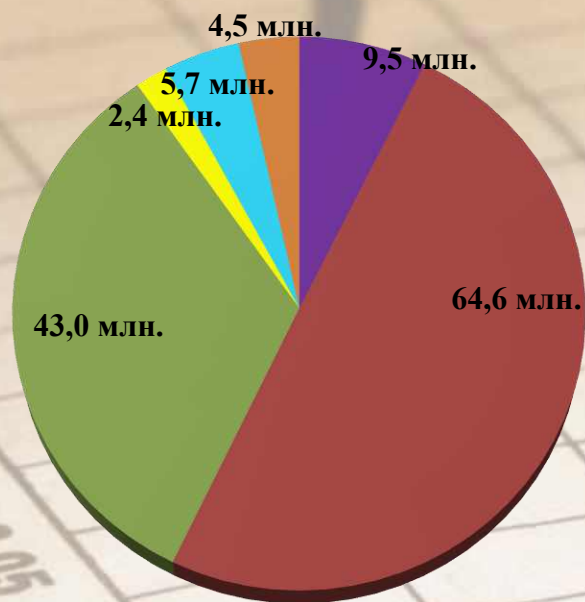
*Доходы от использования
муниципального имущества*

2024 год (оценка) – 63,1 млн. руб.

2025 год (проект) – 61,0 млн. руб.

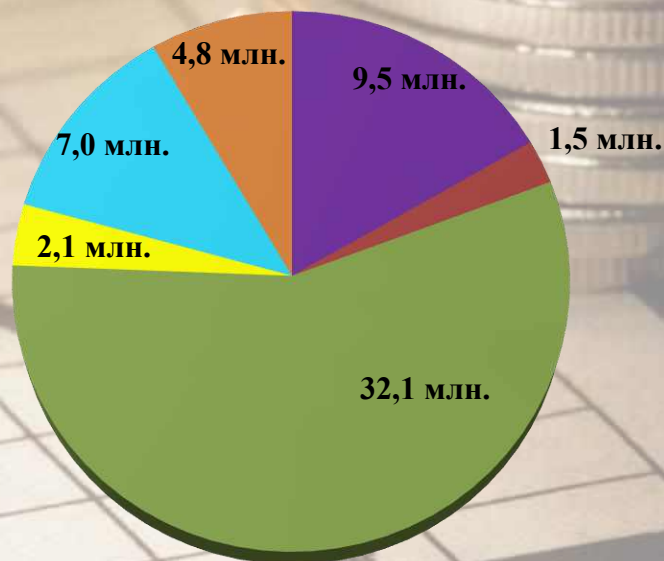
Сравнительный анализ поступления прочих доходов в бюджет Борисоглебского городского округа

2024 год
(оценка)



- Гос. пошлина
- Доходы от продажи материальных и нематериальных активов
- Доходы от оказания платных услуг
- Штрафы, санкции, возмещение ущерба
- Прочие неналоговые доходы
- Плата на негативное воздействие на окружающую среду

2025 год
(проект)



- Гос. пошлина
- Доходы от продажи материальных и нематериальных активов
- Доходы от оказания платных услуг
- Штрафы, санкции, возмещение ущерба
- Прочие неналоговые доходы
- Плата за негативное воздействие на окружающую среду

Расходы бюджета Борисоглебского городского округа в 2025-2027 г.г. (тыс. рублей)



- Социально значимые расходы
- Первоочередные расходы
- Расходы на капитальные вложения

2 281 462,4

2 327 859,9

+ 46 397,5

2024 год
(утверждено)

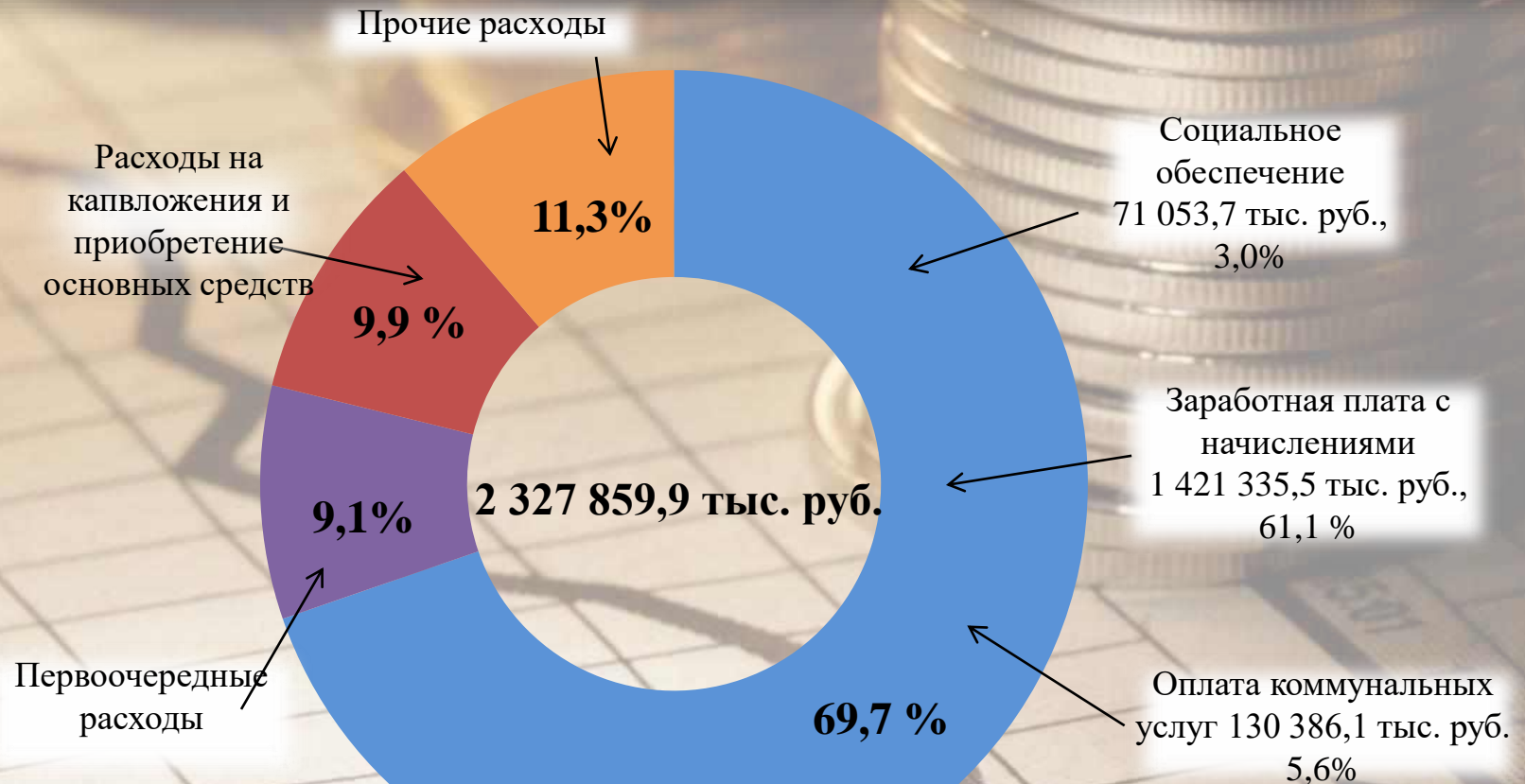
2025 год
(проект)



Структура расходов бюджета Борисоглебского городского округа (млн. руб.)

	Утвержденный бюджет на 2024г. решением БГД от 25.12.2023 № 220	Проект на 2025 год		Затраты на содержание социально культурной сферы
		Проект	отклонения (+;-)	
ВСЕГО	2 281 462,4	2 327 859,9	+46 397,5	
Общегосударственные вопросы	124 656,6	142 498,9	+17 842,3	
Национальная оборона	20,0	85,0	+65,0	
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	24 849,7	31 103,5	+6 253,8	
Национальная экономика	109 059,1	113 508,5	+4 449,4	
Жилищно-коммунальное хозяйство	234 266,6	227 702,6	-6 564,0	
Охрана окружающей среды	100,0	908,5	+808,5	
Образование	1 306 134,6	1 444 913,8	+138 779,2	1 812 052,9 или 77,8 %
Культура, кинематография	125 082,6	140 571,7	+15 489,1	
Социальная политика	83 845,0	71 605,7	-12 239,3	
Физическая культура и спорт	273 448,2	154 961,7	-118 486,5	
Обслуживание муниципального долга	0,0	0,0	0,0	

Структура расходов бюджета Борисоглебского городского округа на 2025 год



- Социально-значимые расходы - 1 622 775,3 тыс. руб.
- Первоочередные расходы - 212 379,8 тыс. руб.
- Кап. вложения в основные фонды - 229 593,7 тыс. руб.
- Прочие - 263 111,1 тыс. руб.

Реализация «Программного бюджета» в 2025 году

12

муниципальных
программ
Борисоглебского
городского
округа

2 327 859,9
тыс. руб.



МП «Развитие образования»



МП «Развитие культуры и туризма»



МП «Муниципальное управление и гражданское общество»



МП «Обеспечение доступным комфортным жильем и создание эффективной системы жизнеобеспечения»



МП «Управление муниципальными финансами»



МП «Социальная поддержка отдельных категорий граждан»



МП «Безопасность городского округа»



МП «Развитие сельского хозяйства, производства пищевых продуктов и инфраструктуры агропродовольственного рынка»



МП «Энергоэффективность и развитие энергетики»



МП «Развитие транспортной системы»



МП «Развитие физической культуры и спорта»



МП «Экономическое развитие и инновационная экономика»

Структура расходов бюджета Борисоглебского городского округа в рамках муниципальных программ в 2025 году (тыс.рублей)



Расходы бюджета городского округа на реализацию МП «Развитие образования»

• 1 256 331,3
тыс. рублей

2024 год



Рост на
129 413,7 тыс. руб.

• 1 385 745,0
тыс. рублей

2025 год



Основные направления расходов в рамках МП «Развитие образования»

❖ создание условий для обеспечения деятельности образовательных учреждений	59 265,6 т. р.
❖ на организацию питания детей в дошкольных и общеобразовательных учреждениях	59 442,8 т. р.
❖ улучшение МТБ образовательных учреждений	5 479,8 т. р.
❖ создание условий для обеспечения доступности и высокого качества образовательных услуг в дошкольных общеобразовательных учреждениях	329 208,7 т. р.
❖ создание условий для обеспечения доступности и высокого качества образовательных услуг в общеобразовательных учреждениях	651 698,3 т. р.
❖ на развитие дополнительного образования и воспитания детей и молодежи	195 956,6 т. р.
❖ организация отдыха и оздоровления детей	15 048,0 т. р.
❖ на мероприятия в области молодежной политики	987,0 т. р.



Расходы бюджета городского округа на реализацию МП «Социальная поддержка отдельных категорий граждан»

- 37 357,9 тыс. рублей

2024 год



Рост
на 3 928,5 тыс. руб.

- 41 286,4 тыс. рублей

2025 год



Основные направления расходов в рамках МП «Социальная поддержка отдельных категорий граждан»

❖ основное мероприятие «Осуществление отдельных государственных полномочий в сфере опеки и попечительства»

20 702,0 тыс. руб.

❖ основное мероприятие «Социальная поддержка отдельных категорий граждан»

20 584,4 тыс. руб.



Расходы бюджета городского округа на реализацию МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем и создание эффективной системы жизнеобеспечения населения»

• 269 633,2
тыс. рублей

Снижение на
34 026,2 тыс. руб.

• 235 607,0
тыс. рублей

2024 год



2025 год



Основные направления расходов в рамках МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем и создание эффективной системы жизнеобеспечения населения»

- ❖ обеспечение жильём молодых семей
- ❖ ремонт и переселение из аварийного жилья
- ❖ мероприятия в области коммунального хозяйства
- ❖ мероприятия в области благоустройства
- ❖ региональный проект «Формирование комфортной городской среды»
- ❖ обеспечение экологической безопасности качества окружающей среды

28 905,9 тыс. руб.

73 957,5 тыс. руб.

4 333,9 тыс. руб.

127 428,3 тыс. руб.

72,9 тыс. руб.

908,5 тыс. руб.



Расходы бюджета городского округа на реализацию МП «Безопасность городского округа»

• 24 849,7
тыс. рублей

Рост на
6 253,8 тыс. руб.

• 31 103,5
тыс. рублей

2024 год



2025 год



Основные направления расходов в рамках МП «Безопасность городского округа»

❖ обеспечение безопасности городского округа в чрезвычайных ситуациях и обеспечение пожарной безопасности граждан

29 724,7 тыс. руб.

❖ профилактика преступлений и правонарушений на территории Борисоглебского городского округа

1 378,8 тыс. руб.



Расходы бюджета городского округа на реализацию МП «Развитие культуры и туризма»

• 175 365,8
тыс.рублей

2024 год



Рост на
22 556,1 тыс. руб.

• 197 921,9
тыс. рублей

2025 год



Основные направления расходов в рамках МП «Развитие культуры и туризма»

❖ содержание подведомственных учреждений культуры

137 070,8 тыс. руб.

❖ содержание подведомственных учреждений
дополнительного образования

58 640,2 тыс.руб.

❖ реализация мероприятий по развитию туризма

90,0 тыс.руб.

❖ строительство, реставрация, ремонт и оснащение
организаций сферы культуры

2 120,9 тыс.руб.



Расходы бюджета городского округа на реализацию МП «Развитие физической культуры и спорта»

- 274 028,2
тыс. рублей

2024 год



Снижение на
117 676,5 тыс. руб.

- 156 351,7
тыс. рублей

2025 год



Основные направления расходов в рамках МП «Развитие физической культуры и спорта»

❖ субсидия на развитие детско-юношеского спорта

1 000,0 тыс. руб.

❖ развитие массовой физической культуры и спорта

3 065,4 тыс. руб.

❖ строительство и реконструкция физкультурно-спортивных сооружений

152 286,3 тыс. руб.



Расходы бюджета городского округа на реализацию МП «Экономическое развитие и инновационная экономика»

• 3 742,0
тыс. рублей

Рост на
497,0 тыс. руб.

• 4 239,0
тыс. рублей

2024 год



2025 год



Основные направления расходов в рамках МП «Экономическое развитие и инновационная экономика»

- ❖ формирование благоприятной инвестиционной среды
- ❖ совершенствование системы управления экономическим развитием округа
- ❖ развитие промышленного потенциала городского округа
- ❖ развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства

400,0 тыс. руб.

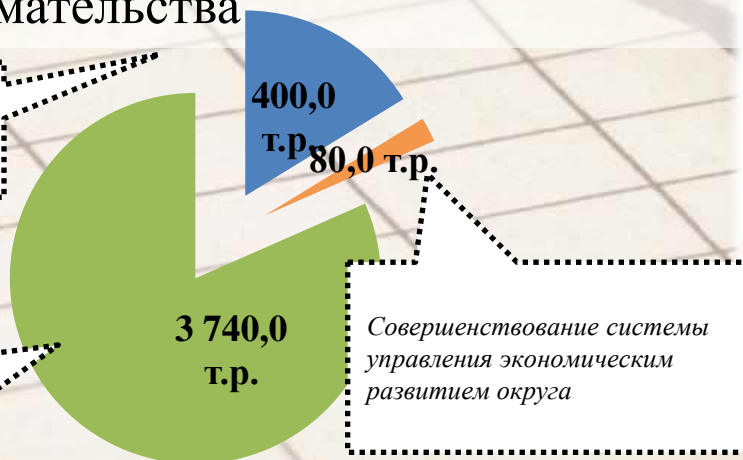
80,0 тыс. руб.

19,0 тыс. руб.

3 740,0 тыс. руб.

Формирование благоприятной инвестиционной среды

Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства



400,0
т.р.

80,0 т.р.

3 740,0
т.р.

Совершенствование системы управления экономическим развитием округа



Расходы бюджета городского округа на реализацию МП «Развитие транспортной системы»

- 96 795,7
тыс. рублей

Рост на
6 706,5 тыс. руб.

- 103 502,2
тыс. рублей

2024 год



2025 год



Основные направления расходов бюджета городского округа на реализацию МП «Развитие транспортной системы»

❖ повышение безопасности дорожного движения (содержание дорожно-сигнальной информации)

6 925,5 тыс. руб.

❖ организация дорожной деятельности (ремонт и содержание автомобильных дорог)

88 284,2 тыс. руб.

❖ развитие сети регулярных автобусных маршрутов БГО (установка остановочных павильонов, пассажирские перевозки)

8 292,5 тыс. руб.



Расходы бюджета городского округа на реализацию МП «Развитие сельского хозяйства, производства пищевых продуктов и инфраструктуры агропродовольственного рынка»

- 6 714,8 тыс.
рублей

2024 год



Рост на
5 545,0 тыс. руб.

- 12 259,8
тыс. рублей

2025 год



Основные направления расходов в рамках МП «Развитие сельского хозяйства, производства пищевых продуктов и инфраструктуры агропродовольственного рынка»

❖ на развитие улично-дорожной сети	1 748,7 тыс. руб.
❖ на мероприятия в области коммунального хозяйства	2 197,2 тыс. руб.
❖ на мероприятия в области благоустройства	5 123,0 тыс. руб.
❖ субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий по организации деятельности по отлову и содержанию безнадзорных животных	1 086,4 тыс. руб.
❖ на благоустройство сельских территорий	2 104,5 тыс. руб.

Расходы бюджета городского округа на реализацию МП «Энергоэффективность и развитие энергетики»

- 11 151,3
тыс. рублей

2024 год



Рост на
1 994,2 тыс. руб.

- 13 145,5
тыс. рублей

2025 год



Основные направления расходов в рамках МП «Энергоэффективность и развитие энергетики»

❖ реализация мероприятий в сфере
энергосбережения, повышения энергоэффективности

9 415,0 тыс. руб.

❖ субсидии на уличное освещение

3 730,5 тыс. руб.



Расходы бюджета городского округа на реализацию МП «Управление муниципальными финансами»

- 15 370,4
тыс. рублей

2024 год



Рост на
2 421,2 тыс. руб.

- 17 791,6
тыс. рублей

2025 год



Основные направления расходов в рамках МП «Управление муниципальными финансами»

❖ на организацию бюджетного процесса

150,0 тыс. руб.

❖ на обеспечение реализации муниципальной программы

17 641,6 тыс. руб.



Расходы бюджета городского округа на реализацию МП «Муниципальное управление и гражданское общество»

- 110 249,1
тыс. рублей

2024 год



Рост на
18 657,2 тыс. руб.

- 128 906,3
тыс. рублей

2025 год



Основные направления расходов в рамках МП «Муниципальное управление и гражданское общество»

❖ на основное мероприятие «Повышение эффективности муниципального управления»

122 522,3 тыс. руб.

❖ на основное мероприятие «Информационная открытость»

2 970,0 тыс. руб.

❖ на основное мероприятие «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом и земельными ресурсами»

2 182,0 тыс. руб.

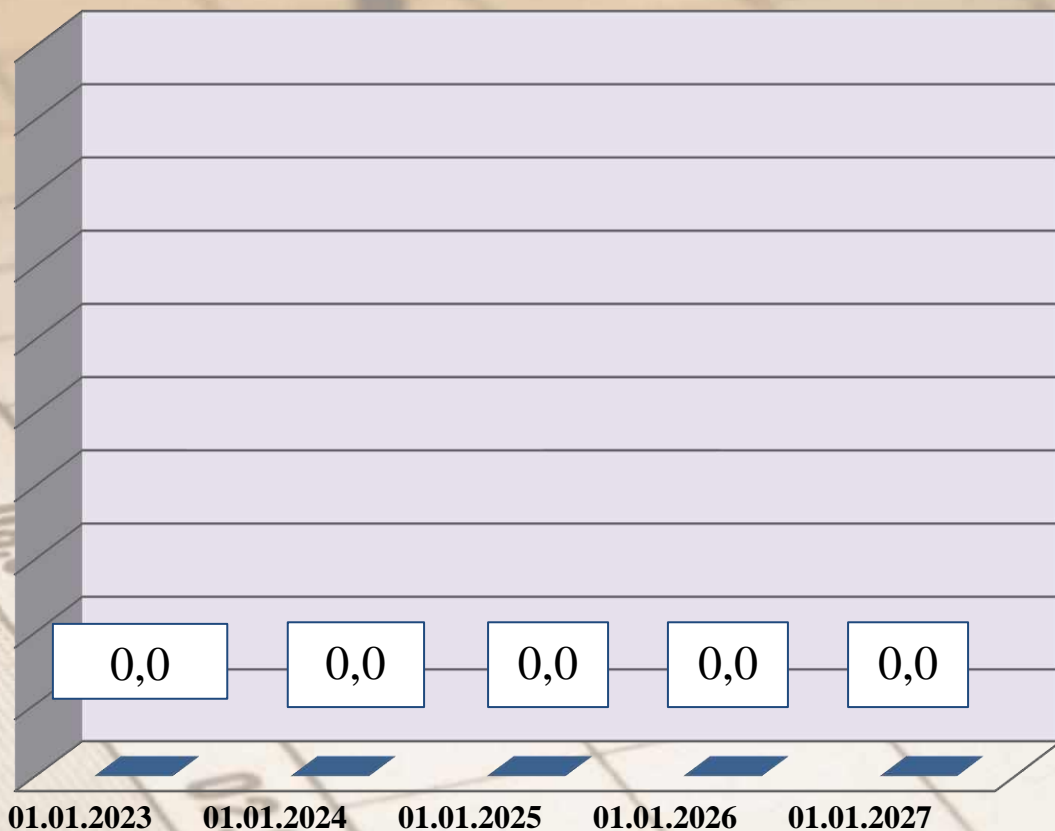
❖ на основное мероприятие «Гражданское общество»

1 232,0 тыс. руб.



Источники финансирования дефицита бюджета БГО на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов

Муниципальный долг, тыс. руб.



Отношение муниципального долга к доходам бюджета без учета безвозмездных поступлений

01.01.2023	0,0 %
01.01.2024	0,0 %
01.01.2025	0,0 %
01.01.2026	0,0%
01.01.2027	0,0%



СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ !