

# **«О БЮДЖЕТЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»**



# ***СОСТАВЛЕНИЕ ПРОЕКТА БЮДЖЕТА***

***Полтавского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов основывается на:***

положениях послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, определяющих бюджетную политику (требования к бюджетной политике) в Российской Федерации

документах, определяющих цели национального развития Российской Федерации и направления деятельности органов публичной власти по их достижению

основных направлениях бюджетной и налоговой политики

прогнозе социально-экономического развития

бюджетном прогнозе (проекте бюджетного прогноза, проекте изменений бюджетного прогноза) на долгосрочный период

муниципальных программ (проектов муниципальных программ, проектов изменений указанных программ)



*В Совет депутатов Полтавского муниципального района одновременно с проектом бюджета направляются*

основные направления бюджетной и налоговой политики

предварительные и ожидаемые итоги социально-экономического развития района

прогноз социально-экономического развития на предстоящие три года

прогноз основных характеристик консолидированного бюджета

пояснительная записка

методики (проекты методик) и расчеты распределения межбюджетных трансфертов из районного бюджета

информация о верхних пределах муниципального внутреннего долга

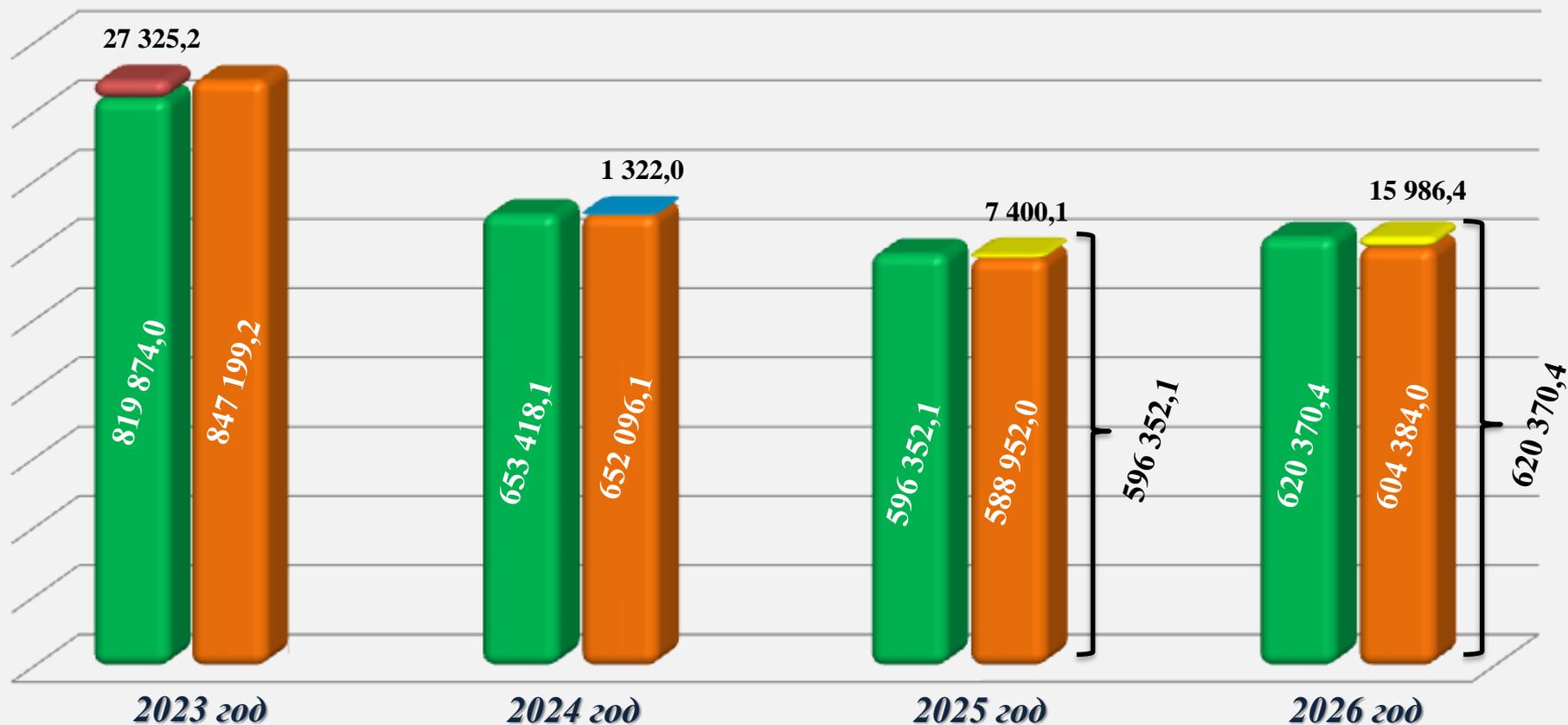
оценка ожидаемого исполнения районного бюджета

паспорта муниципальных программ (проекты изменений в указанные паспорта)

реестр источников доходов районного бюджета

## Основные параметры районного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов

тыс. руб.



<span style="color: green;">●</span>	<i>Доходы</i>
<span style="color: orange;">●</span>	<i>Расходы</i>
<span style="color: yellow;">●</span>	<i>в том числе условно утверждаемые расходы</i>
<span style="color: red;">●</span>	<i>Дефицит</i>
<span style="color: blue;">●</span>	<i>Профицит</i>

*Доля условно утверждаемых расходов на 2025 и 2026 годы составляет 2,5% и 5,0% соответственно от объема расходов (без учета расходов, осуществляемых за счет безвозмездных поступлений целевого характера)*

# Нормативы отчислений налоговых доходов в бюджет Полтавского муниципального района

## НДФЛ

### 1. по единым нормативам отчислений

1.1. (установлены статьей 61.1 БК РФ)

5% - собираемый на территории городских поселений; 13% - собираемый на территории сельских поселений

1.2. (установлены законом Омской области 5%)

1.3. НДФЛ в части сумм налога, превышающий 650 000,0 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000,0 рублей (установлен статьей 61.1 БК РФ)

4% собираемый на территории городских поселений; 11% собираемый на территории сельских поселений

### 2. по дополнительным нормативам отчислений

(проект Закона Омской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»)

2.1. размер дополнительного норматива отчислений за исключением налога, уплачиваемого иностранными гражданами в виде фиксированного авансового платежа при осуществлении ими трудовой деятельности на территории РФ, а также налога в части суммы налога, превышающей 650 000,00 рублей, относящихся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000,0 рублей, составляет на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов – 80,0000%;

2.2. в части сумм налога, превышающей 650 000,00 рублей, относящихся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000,00 рублей на 2024 и на плановый период 2025 и 2026 годов – 69,0000%;

2.3 в части налога, уплачиваемого иностранными гражданами в виде фиксированного авансового платежа при осуществлении ими на территории РФ трудовой деятельности на основании патента на 2024 год – 95,0000%, на 2025 год – 80,0826%, на 2026 год – 83,0352%.

3. 1% налога, собираемого на территории сельских поселений, подлежащего зачислению в соответствии законодательством в бюджеты муниципальных районов, передан в бюджеты сельских поселений (Закон Омской области 947-ОЗ от 27 июля 2007 г.)

**Акцизы** на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей на 2024 – 2026 года 0,0330 % (установлен законом Омской области)

**Налог взимаемый в связи с применением упрощенной** системы налогообложения 25%  
(установлен законом Омской области)

**Налог взимаемый в связи с применением патентной** системы налогообложения 100%  
(установлен ст. 61.1 БК РФ)

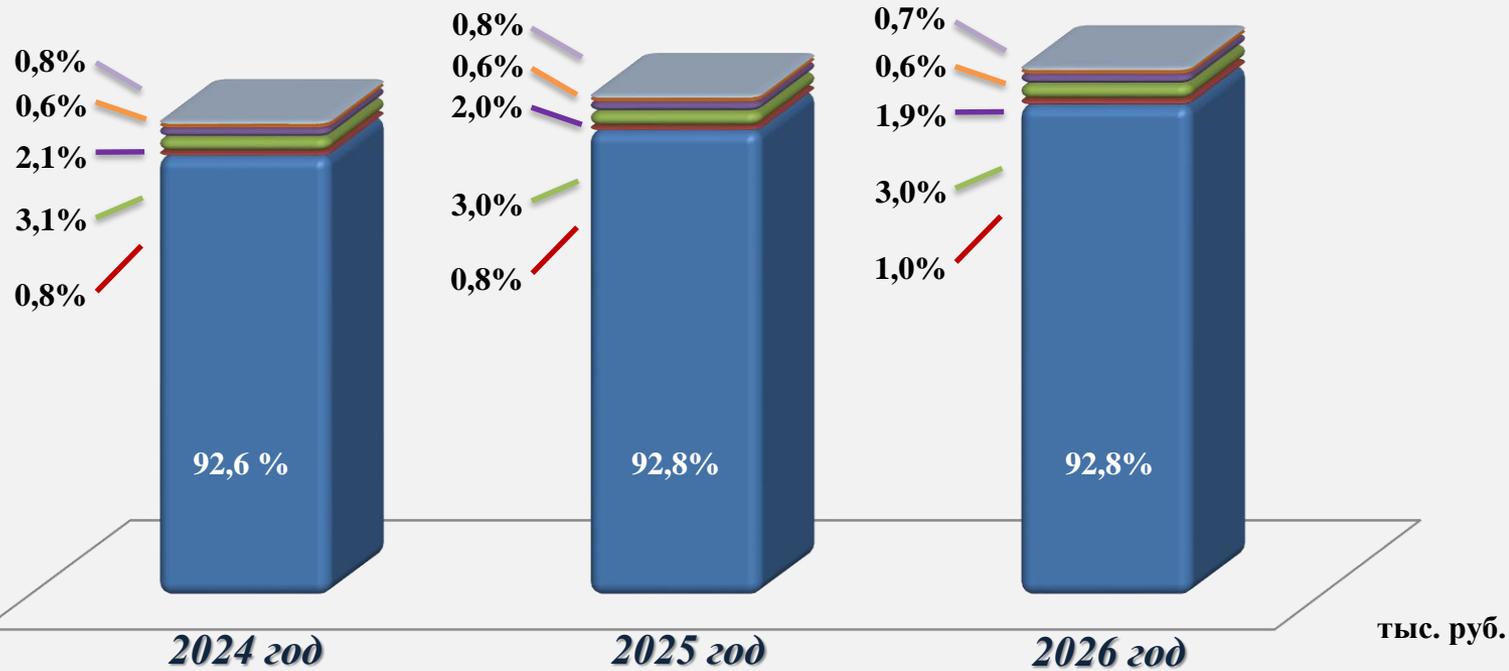
**Государственная пошлина** по делам рассматриваемых судом общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного суда РФ) установлен ст. 61.1 БК РФ 100%

**Единый сельскохозяйственный налог** (установлен ст. 61.1 БК РФ)

1) 50% - взимаемый на территории городских поселений; 70% - взимаемый на территории сельских поселений

2) Законом Омской области (947-ОЗ) 20% налога взимаемого на территории сельских поселений, подлежащих зачислению в бюджеты муниципальных районов, переданы в бюджеты сельских поселений

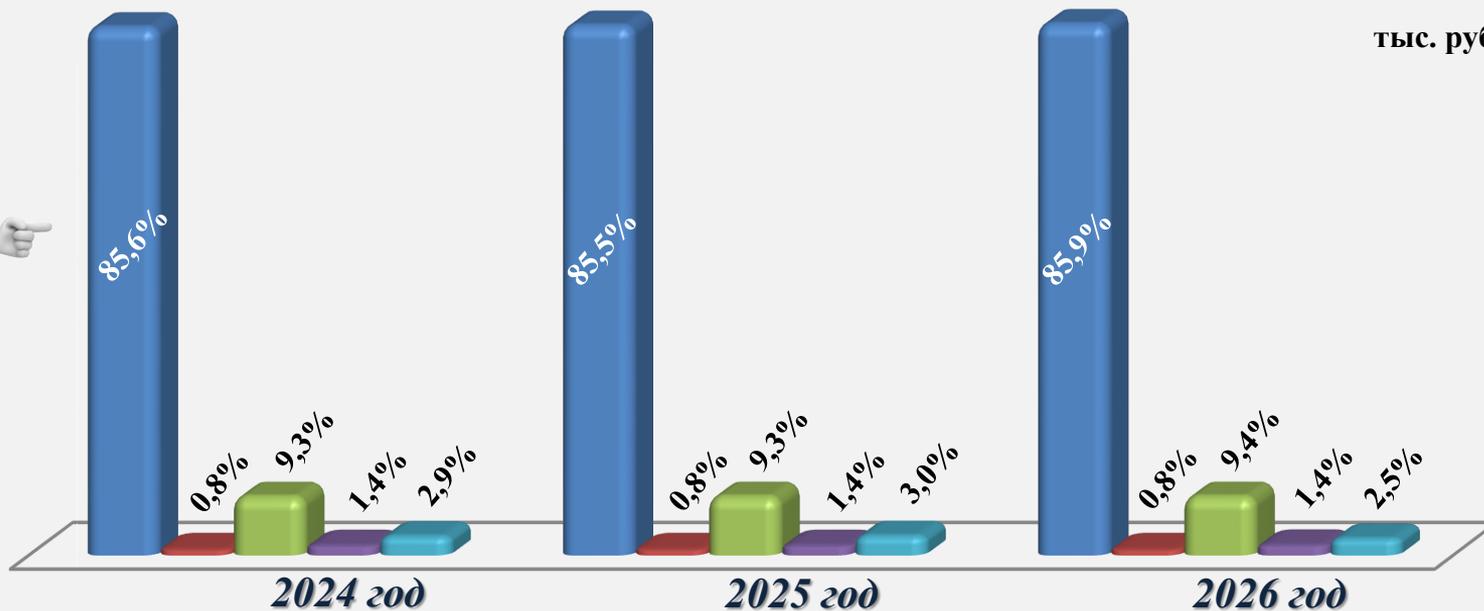
## Налоговые доходы районного бюджета



	2022 год (факт)	2023 год (план на 01.10.2023)	2024 год	2025 год	2026 год
<span style="color: blue;">●</span> Налог на доходы физических лиц	165 450,7	206 584,1	241 814,4	255 684,3	269 681,1
<span style="color: red;">●</span> Акцизы	2 169,1	1 958,2	2 174,4	2 224,5	2 999,0
<span style="color: green;">●</span> Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	6 606,7	7 259,0	8 121,2	8 324,2	8 565,6
<span style="color: cyan;">●</span> Единый сельскохозяйственный налог	3 229,9	5 244,0	5 360,0	5 494,0	5 653,3
<span style="color: orange;">●</span> Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	1 653,9	1 695,0	1 542,0	1 580,6	1 626,4
<span style="color: blue;">●</span> Государственная пошлина	2 412,6	2 380,0	2 100,0	2 100,0	2 100,0
<b>ИТОГО:</b>	<b>181 992,4</b>	<b>225 120,5</b>	<b>261 112,0</b>	<b>275 407,6</b>	<b>290 625,4</b>

## Неналоговые доходы районного бюджета

тыс. руб.



2022 год  
(факт)

2023 год  
(план на 01.10.2023)

2024 год

2025 год

2026 год

	Доходы от использования имущества	16 001,8	17 128,9	17 180,3	17 235,3	17 285,3
	Платежи при пользовании природными ресурсами	3 592,0	42,3	160,7	160,7	160,7
	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	2 746,5	2 753,7	1 877,0	1 882,0	1 882,0
	Доходы от продажи имущества	348,6	546,3	281,0	281,0	291,0
	Штрафы	1 264,4	974,5	581,8	596,0	508,9
	Прочие неналоговые доходы	724,0	458,0	-	-	-

**ИТОГО:**

**24 677,3**

**21 903,5**

**20 080,8**

**20 155,0**

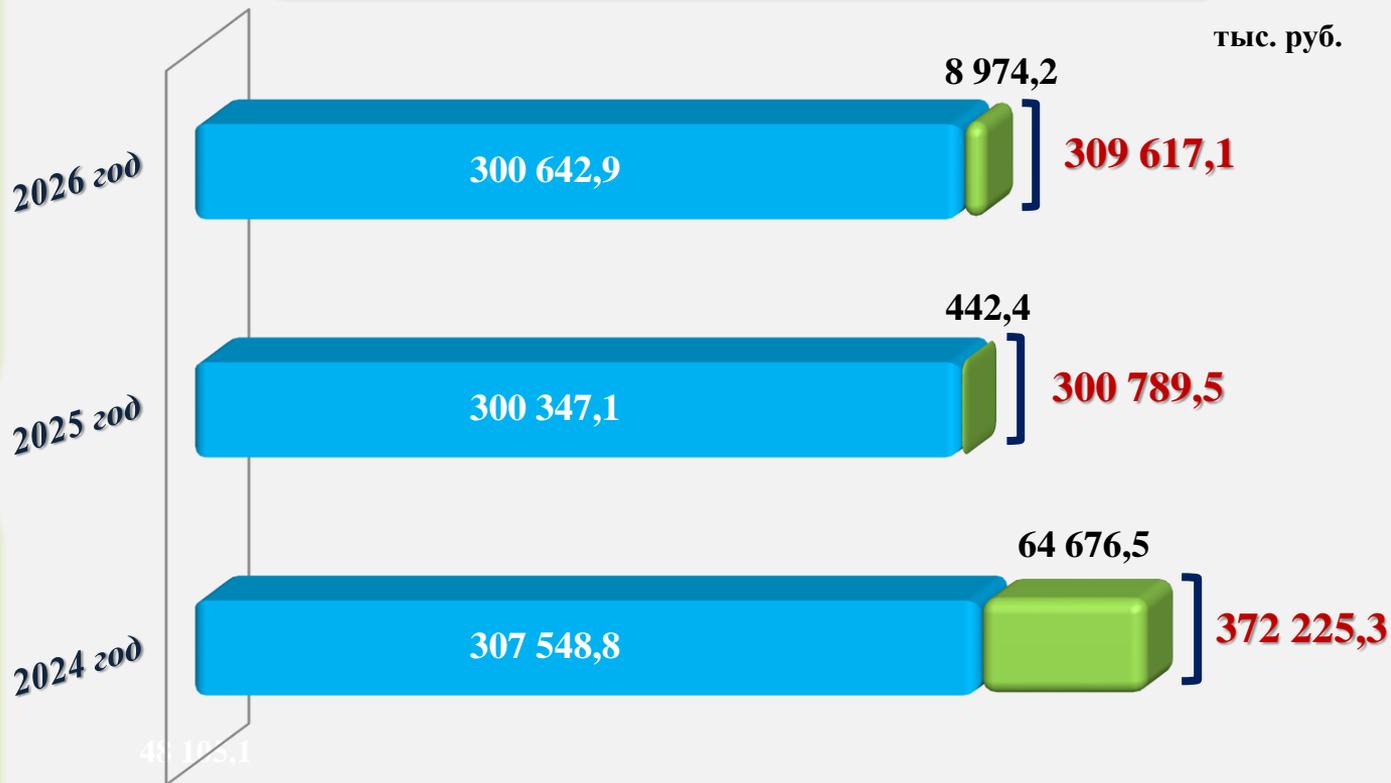
**20 127,9**

# Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ

**Объем нецелевой финансовой помощи** ( в виде дотаций на сбалансированность) на 2024 год не распределен в проекте областного бюджета

Предоставление **целевых безвозмездных поступлений** из областного бюджета будет осуществляться на основе заключенных соглашений в 2024 году

**ДИНАМИКА БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА**



	Субвенции
	Дотации

## *Субвенции бюджету муниципального района из бюджета Омской области на осуществление государственных полномочий на 2024 год*

По предоставлению мер социальной поддержки в форме компенсации платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования - **2 047,4 тыс. руб.**

По предоставлению мер социальной поддержки опекунам (попечителям) детей, оставшихся без попечения родителей, в том числе детей сирот, подопечным детям, достигшим возраста восемнадцати лет, обучающимся по очной форме обучения в общеобразовательных организациях - **3 308,4 тыс. руб.**

По предоставлению мер социальной поддержки приемным семьям, приемным детям, достигшим возраста восемнадцати лет, обучающимся по очной форме обучения в общеобразовательных организациях - **2 361,0 тыс. руб.**

По обеспечению государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях - **256 188,8 тыс. руб.**

По опеке и попечительству над несовершеннолетними - **2 507,8 тыс. руб.**

По расчету и предоставлению дотации бюджетам поселений, входящим в состав муниципальных районов Омской области, на выравнивание бюджетной обеспеченности - **37 042,5 тыс. руб.**

По выплате ежемесячного денежного вознаграждения опекунам (попечителям), заключившим договор об осуществлении опеки или попечительства (за исключением договора о приемной семье), за осуществление опеки или попечительства, приемным родителем (приемному родителю) – за осуществление обязанностей по договору о приемной семье - **2 028,0 тыс. руб.**

По созданию административных комиссий, в том числе по обеспечению их деятельности - **315,4 тыс. руб.**

По созданию и организации, в том числе обеспечению, деятельности муниципальных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав - **649,6 тыс. руб.**

По организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными, которые не имеют владельцев – **1 063,6 тыс. руб.**

По составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации - **352,82 руб.**

По возмещению стоимости услуг по погребению - **26,9 тыс. руб.**

По определению исполнителей услуг по перемещению транспортных средств на специализированную стоянку, их хранению и возврату – **8,9 тыс. руб.**

## Расходы бюджета

тыс. руб.

**Объем расходов за счет налоговых и неналоговых доходов и поступлений нецелевого характера:**

2024г – 344 547,3  
2025г – 288 604,9  
2026г – 303 741,1



**Объем расходов за счет поступлений целевого характера:**

2024г – 307 548,8  
2025г – 300 347,1  
2026г – 300 642,9

**Условно утверждаемые расходы:**

2025г – 7 400,1  
2026г – 15 986,4

**Итого расходы:**

2024г – 652 096,1  
2025г – 588 952,0  
2026г – 604 384,0



**Проект бюджета муниципального района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов сформирован на основе 2 муниципальных программ**

# Основные факторы, учитываемые при формировании бюджета на 2024-2026 годы в части оплаты труда работников муниципальных учреждений

## ИНДЕКСАЦИЯ

оплаты труда  
с 1 сентября 2023 года  
на 24,0%

## ИНДЕКСАЦИЯ

оплаты труда  
с 1 января 2024 года  
на 18,5%

## ПОВЫШЕНИЕ МРОТ

с 1 января 2024 года  
повышение на 18,5% до  
уровня  
– 19 242,00 руб.,  
с учетом р.к .  
– 22 128,30 руб.

## УКАЗЫ

Президента РФ  
от 7 мая 2012 года  
№ 597, № 761

## ОСОБЕННОСТИ

индексации  
подлежат категории  
работников аппарата  
управления

## ОСОБЕННОСТИ

индексации  
подлежат прочие  
категории  
работников

## ОСОБЕННОСТИ

в расчетах учитывается  
только численность  
работников с  
заработной платой  
ниже МРОТ и  
отработавших полное  
рабочее время

## ОСОБЕННОСТИ

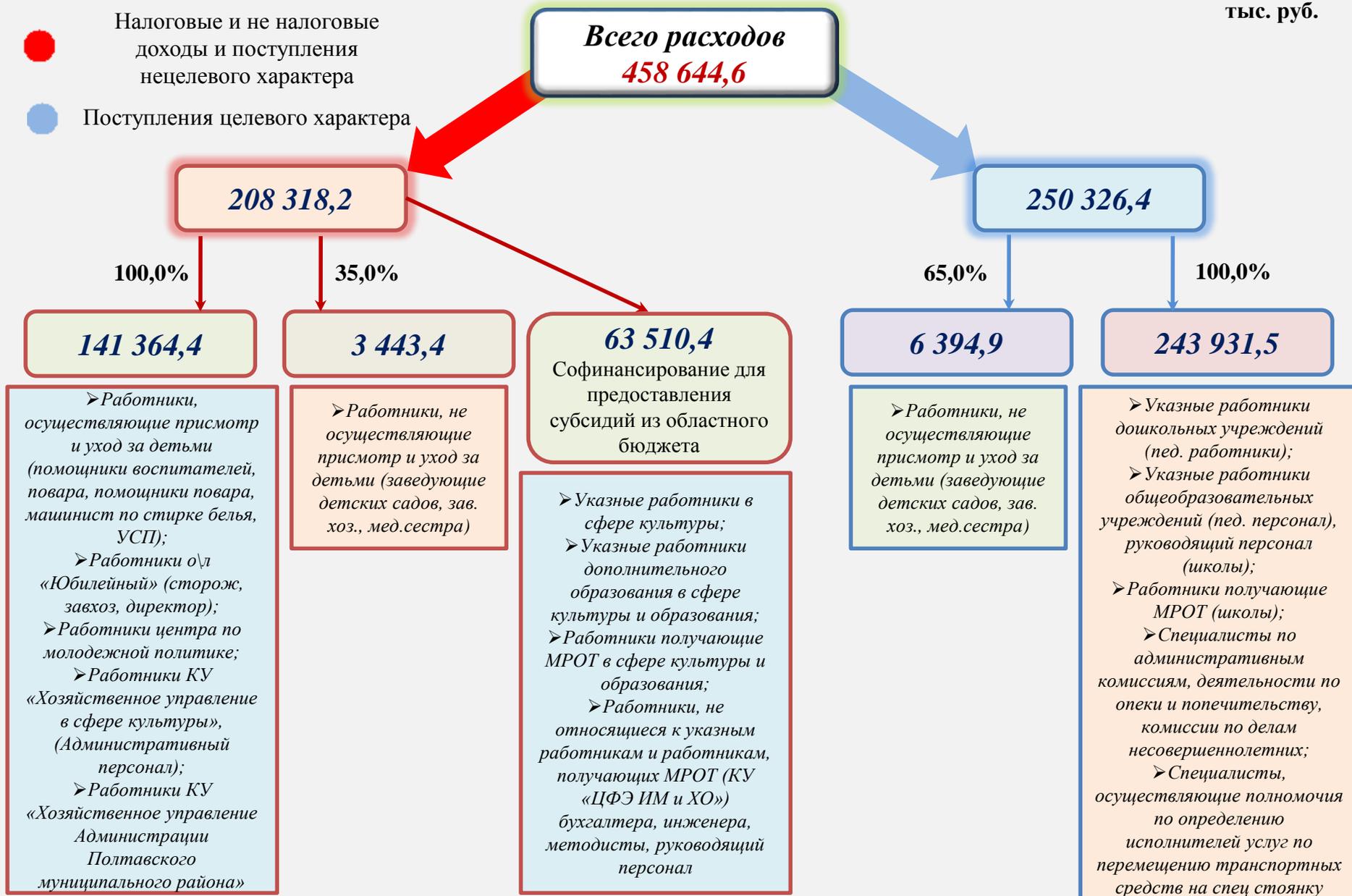
обеспечение размера  
оплаты труда  
педагогических  
работников,  
работников  
культуры,  
установленных  
соответствующими  
Министерствами  
Омской области в  
соответствии с  
заключенными  
соглашениями

# Расходы на оплату труда работников бюджетной сферы Полтавского муниципального района

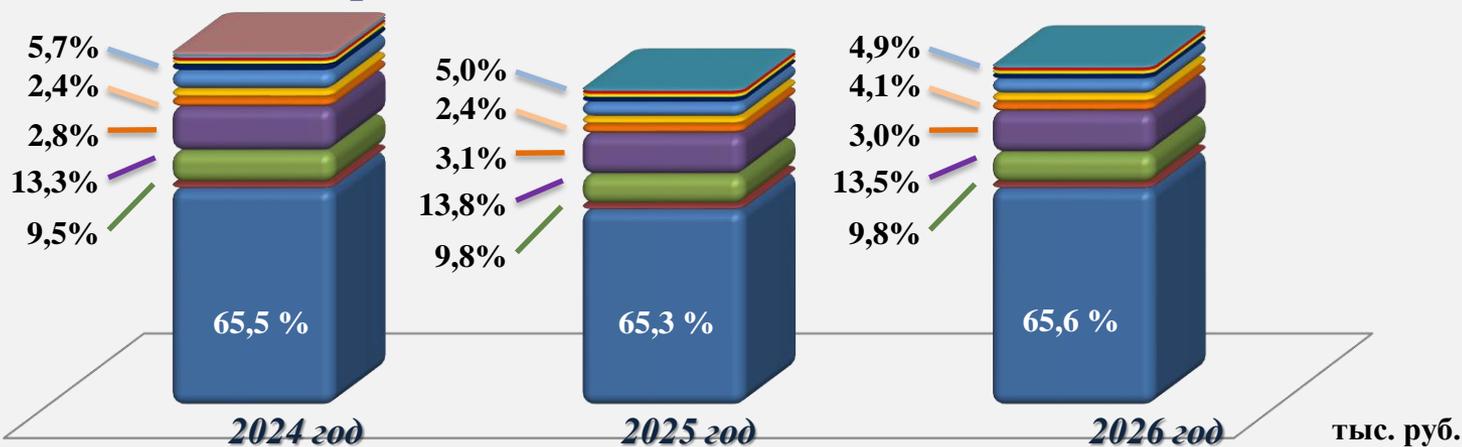
тыс. руб.

Налоговые и не налоговые доходы и поступления нецелевого характера

Поступления целевого характера



# Отраслевая структура расходов районного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов



●	Образование	426 993,7	385 155,1	396 808,4
●	Жилищно-коммунальное хозяйство	1 565,0	1 277,0	1 277,0
●	Культура	62 183,1	57 842,6	59 124,9
●	Общегосударственные вопросы	87 008,1	81 179,2	81 479,8
●	Социальная политика	18 581,3	18 179,2	18 432,6
●	Национальная экономика	15 756,4	14 298,2	16 210,5
●	Межбюджетные трансферты	37 042,5	29 634,0	29 634,0
●	Физическая культура и спорт	2 590,0	1 000,0	1 030,0
●	Национальная оборона	164,0	176,0	176,0
●	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	50,0	50,0	50,0
●	Охрана окружающей среды	160,7	160,7	160,7
●	Обслуживание государственного (муниципального) долга	1,2	-	-

**ИТОГО:** 652 096,1 588 952,0 604 384,0

тыс. руб.

# Расходы районного бюджета на образование

тыс. руб.

**0701 «Дошкольное образование» - 89 498,8**

21,0%

- Расходы на обеспечение деятельности учреждений – **89 045,1**
- Мероприятия по обеспечению безопасности общественного порядка – **219,4**
- На проведение муниципального конкурса «Воспитатель года» - **35,0**
- Проведение ежегодных профилактических медицинских осмотров – **199,3**

**0702 «Общее образование» - 272 357,6**

63,8%

- Расходы на обеспечение деятельности учреждений – **270 665,5**
- Мероприятия по обеспечению безопасности общественного порядка – **475,3**
- Проведение и участие в конкурсах, олимпиадах, слетах – **548,5**
- Обеспечение двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья – **107,4**
- Обеспечение горячим питанием детей 5-11 классов (дети сироты, опекаемые дети) – **54,4**
- Проведение ежегодных профилактических медицинских осмотров – **506,5**

**0703 «Дополнительное образование» - 18 834,4**

4,4%

- Расходы на обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования детей в сфере культуры – **4 636,0**
- Расходы на обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования детей в сфере образования – **14 111,0**
- Проведение мероприятий, конкурсов – **87,4**

**0707 «Молодежная политика» - 12 251,9**

2,9%

- Организация оздоровления и отдыха детей в палаточном лагере «Звездное небо» - **850,3**
- Расходы на обеспечение деятельности КУ «ЦДМФКС» – **11 104,6**
- На проведение мероприятий в сфере молодежной политики – **297,0**

**0709 «Другие вопросы в области образования» - 34 050,9**

7,9%

- Оздоровительная кампания детей (о/л Юбилейный) – **2 963,6**
- Расходы на обеспечение деятельности КУ «ЦФЭ и ХОУ в СО» – **24 295,0**
- Расходы на обеспечение деятельности аппарата Управления в сфере образования – **5 992,3**
- Предоставление компенсационных выплат учителям и молодым специалистам – **800,0**

# Расходы районного бюджета на культуру

тыс. руб.

**0801 «Культура» -  
38 844,5**

**62,5%**

- Расходы на обеспечение деятельности МКУ «Полтавская библиотечная система» – **9 700,6**
  - Проведение мероприятий библиотечной системы – **110,0**
- Расходы на осуществление деятельности МКУ «Полтавский историко-краеведческий музей» – **4 387,3**
  - Проведение мероприятий историко-краеведческой деятельности – **92,0**
- Расходы на осуществление деятельности МБУК «Полтавский культурно – досуговый центр «Русь»» – **24 146,2**
  - Проведение мероприятий в сфере народного творчества – **208,4**
  - Проведение мероприятий по обеспечению безопасности общественного порядка – **200,0**

**0804 «Другие  
вопросы в  
области  
культуры,  
кинематографии»**

**37,5%**

**23 338,6**

- Расходы на обеспечение деятельности КУ «Хозяйственное управление» – **19 129,4**
- Расходы на обеспечение деятельности аппарата управления в сфере культуры – **2 174,2**
  - Расходы на содержание гостиницы «Заря» – **2 000,0**
- Проведение мероприятий по обеспечению общественного порядка – **35,0**



*Инициативные проекты Полтавского муниципального района*

**«Молодежный проспект» -  
4 849,6 тыс. руб.**



**«Причал мечты на молодежном  
проспекте» - 3 365,5 тыс. руб.**



**Создание Арт - пространства «Скейт-  
парк на молодежном проспекте» -  
3 697,6 тыс. руб.**



**«Сцена для смены» – обустройство  
многофункциональной  
киноконцертной площади –  
3 389,9 тыс. руб.**



# Расходы районного бюджета на социальную политику

тыс. руб.

**1001 «Пенсионное обеспечение» -  
4 593,7**

**24,7%**

Доплаты к пенсиям муниципальных служащих – **4 593,7**

**1004 «Охрана семьи и детства»  
- 10 803,2**

**58,2%**

- ✓ Компенсация части родительской платы – **2 706,0**
- ✓ Предоставление мер социальной поддержки опекунам и приемным семьям, ежемесячное денежное вознаграждение опекунам (приемным родителям) – **7 697,4**
- ✓ Денежная компенсация за обеспечение двухразовым питанием обучающихся с ОВЗ – **238,3**
- ✓ Предоставление гражданам социальных выплат на приобретение и строительство жилья – **150,0**
- ✓ Софинансирование расходов по организации питания детей мобилизованных граждан – **11,5**

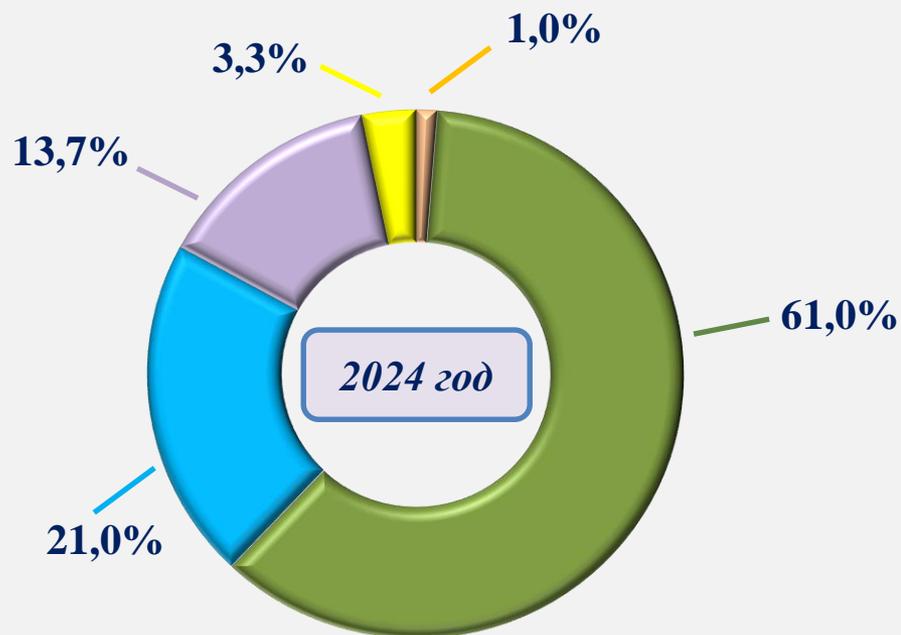
**1006 «Другие вопросы в области социальной политики» -  
3 184,3**

**17,1%**

- ✓ Организация деятельности по опеке и попечительству – **2 507,8**
- ✓ Организация деятельности муниципальных комиссий по делам несовершеннолетних – **649,6**
- ✓ Возмещение стоимости услуг по погребению – **26,9**

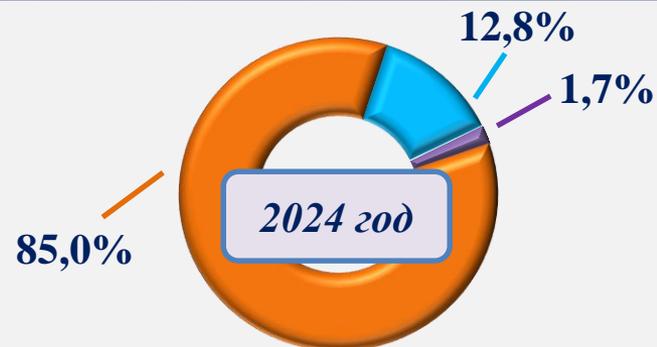


## Национальная экономика



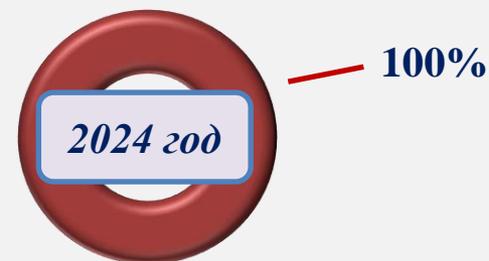
	2024 год	2025 год	2026 год
Общэкономические расходы	150,0	150,0	150,0
Сельское хозяйство и рыболовство	9 610,0	8 834,2	10 065,7
Транспорт	3 308,9	1 161,5	1 067,7
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	2 174,3	2 224,4	2 999,0
Другие вопросы в области национальной экономики	513,0	1 928,0	1 928,0

## Жилищно-коммунальное хозяйство



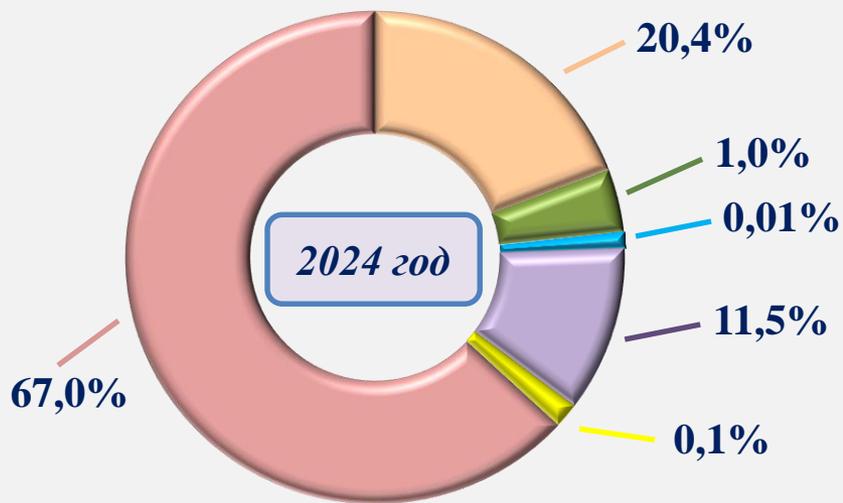
	2024 год	2025 год	2026 год
Жилищное хозяйство	27,0	27,0	27,0
Коммунальное хозяйство	1 338,0	500,0	500,0
Благоустройство	200,0	750,0	750,0

## Национальная оборона



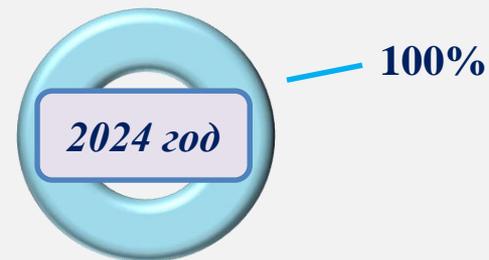
	2024 год	2025 год	2026 год
Мобилизованная подготовка экономики	164,0	176,0	176,0

## Общегосударственные вопросы



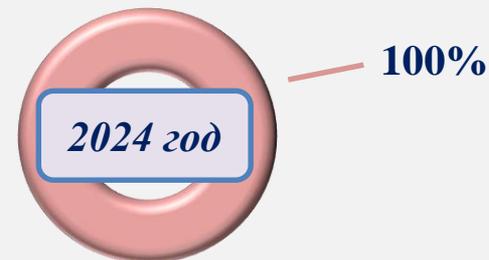
	2024 год	2025 год	2026 год
Функционирование исполнительной власти	17 721,2	20 174,5	20 174,5
Функционирование муниципальных органов власти	840,5	810,8	810,8
Судебная система	0,3	0,4	96,6
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного контроля)	10 046,9	11 082,6	11 092,6
Резервные фонды	100,0	100,0	100,0
Другие общегосударственные вопросы	58 298,9	49 010,7	49 205,3

## Национальная безопасность и правоохранительная деятельность



	2024 год	2025 год	2026 год
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера	50,0	50,0	50,0

## Охрана окружающей среды

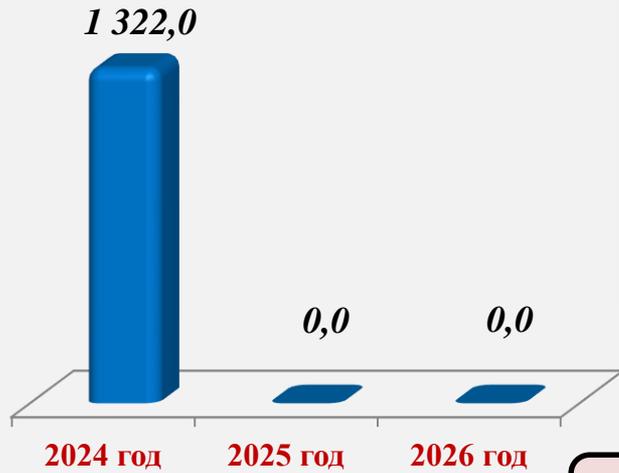


	2024 год	2025 год	2026 год
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	160,7	160,7	160,7

# Долговая политика муниципального района

## Муниципальный долг

тыс. рублей



Структуру муниципального долга составляет бюджетный кредит из областного бюджета для частичного покрытия дефицита, возникшего при исполнении местного бюджета

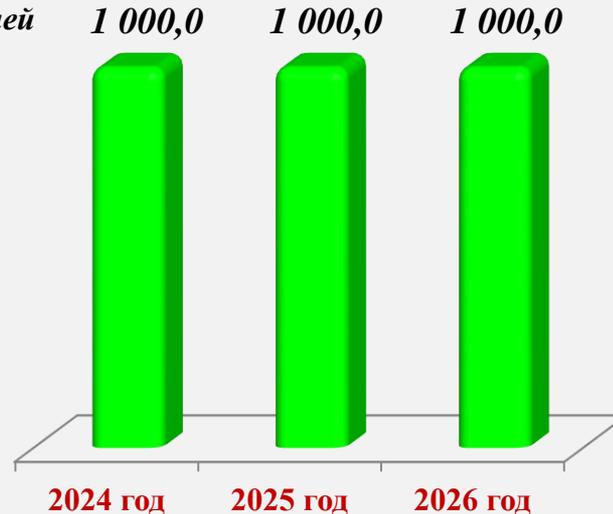
## Расходы на обслуживание муниципального долга

рублей



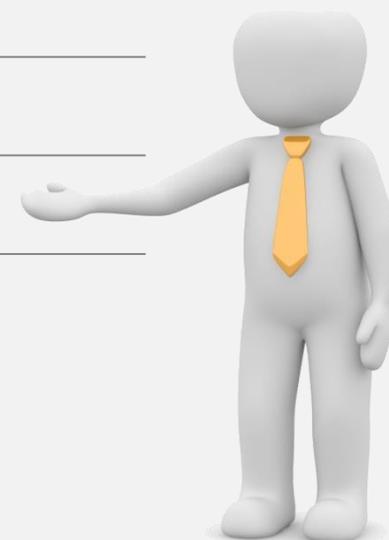
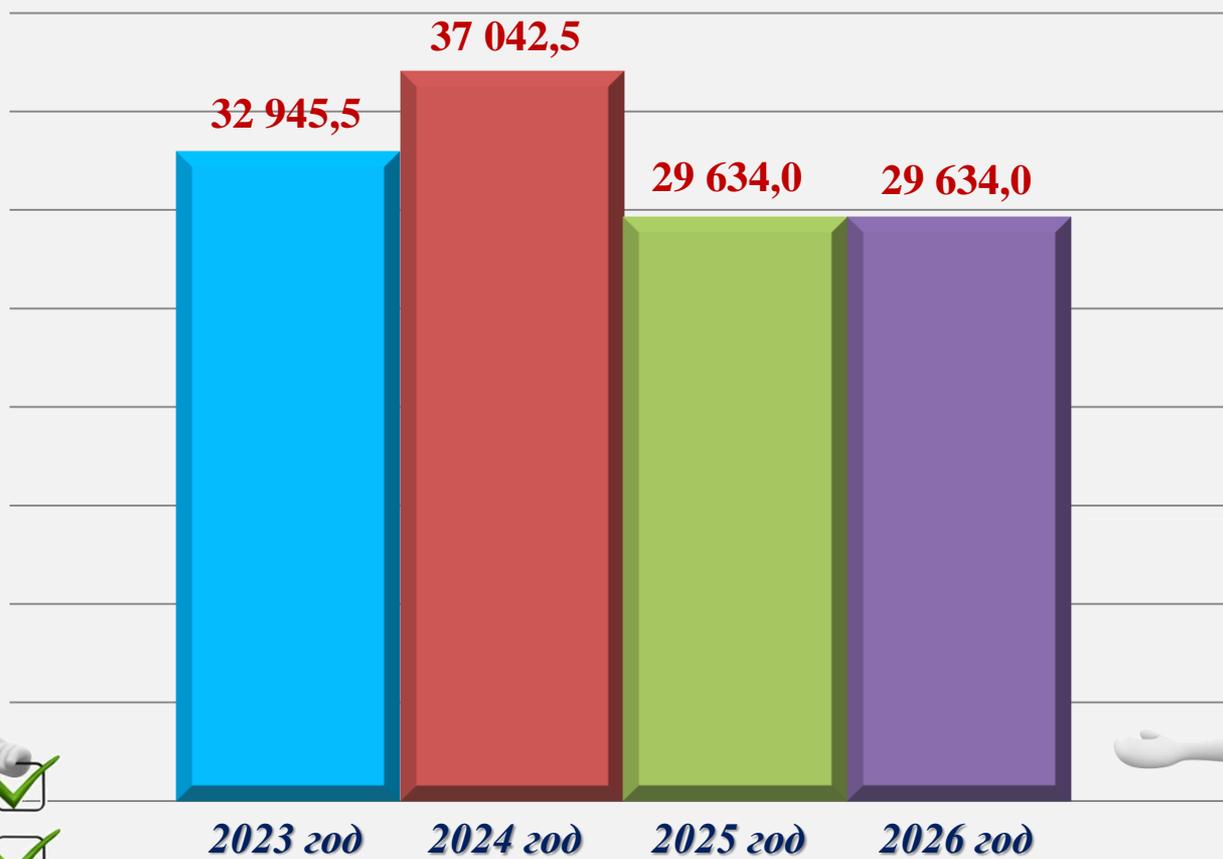
## Объём бюджетных кредитов, предоставляемых бюджетам поселений

тыс. рублей



# Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений

тыс. рублей



**Спасибо за внимание!!!**