



ПРОЕКТ

БЮДЖЕТ

**Ольховатского муниципального района
Воронежской области на 2024 год и на плановый
период 2025 и 2026 годов**



Основные направления налоговой политики Ольховатского муниципального района на 2024-2026 гг.

- ▶ проведение мониторинга эффективности налоговых льгот по местным налогам и отмена неэффективных льгот;**
- ▶ сохранение, укрепление и развитие налогового потенциала;**
- ▶ совершенствование налогового регулирования и дальнейшее повышение эффективности налоговой нагрузки;**
- ▶ обеспечение эффективности использования муниципального имущества;**
- ▶ обеспечение поступления налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Ольховатского муниципального района за счет расширения налоговой базы и улучшения налоговой дисциплины;**
- ▶ поддержка малого и среднего предпринимательства.**



Основные направления бюджетной политики Ольховатского муниципального района на 2024-2026 гг.

- приоритезация бюджетных расходов с учетом необходимости реализации приоритетных проектов и программ;
- повышение доступности и качества муниципальных услуг за счет совершенствования механизмов финансового обеспечения деятельности подведомственных учреждений;
- повышение эффективности реализации муниципальных программ;
- безусловное исполнение принятых расходных обязательств и реализация приоритетных направлений, поставленных в Указах Президента Российской Федерации от 07.05.2018г.
- совершенствование межбюджетных отношений, повышение прозрачности, эффективности предоставления и распределения межбюджетных трансфертов, способствующих укреплению финансовой самостоятельности бюджетов муниципальных образований Ольховатского муниципального района;
- повышение открытости и прозрачности информации об управлении общественными финансами, расширение практики общественного участия при обсуждении и принятии бюджетных решений.



При реализации бюджетной политики работа должна быть построена в следующих направлениях:

- 1. Дальнейшая реализация принципа формирования бюджета на основе муниципальных программ, позволяющая повысить обоснованность бюджетных ассигнований на этапе их формирования и обеспечивающая их большую прозрачность и возможность для оценки их эффективности**
- 2. Повышение качества предоставляемых населению муниципальных услуг. Все муниципальные услуги предоставляются на основе ведомственных перечней муниципальных услуг, сформированных на основании базовых (отраслевых) перечней государственных (муниципальных) услуг, утвержденных федеральными органами исполнительной власти.**
- 3. Усиление внутреннего муниципального финансового контроля за деятельностью органов местного самоуправления района и других главных распорядителей бюджетных средств по обеспечению целевого и результативного использования бюджетных средств.**
- 4. Повышение прозрачности, открытости бюджета и бюджетного процесса для общества. Для этого в Ольховатском муниципальном районе продолжит работу интернет-портал «Бюджет для граждан».**

Отдельные показатели Прогноза социально-экономического развития Ольховатского муниципального района на 2024-2026 гг.

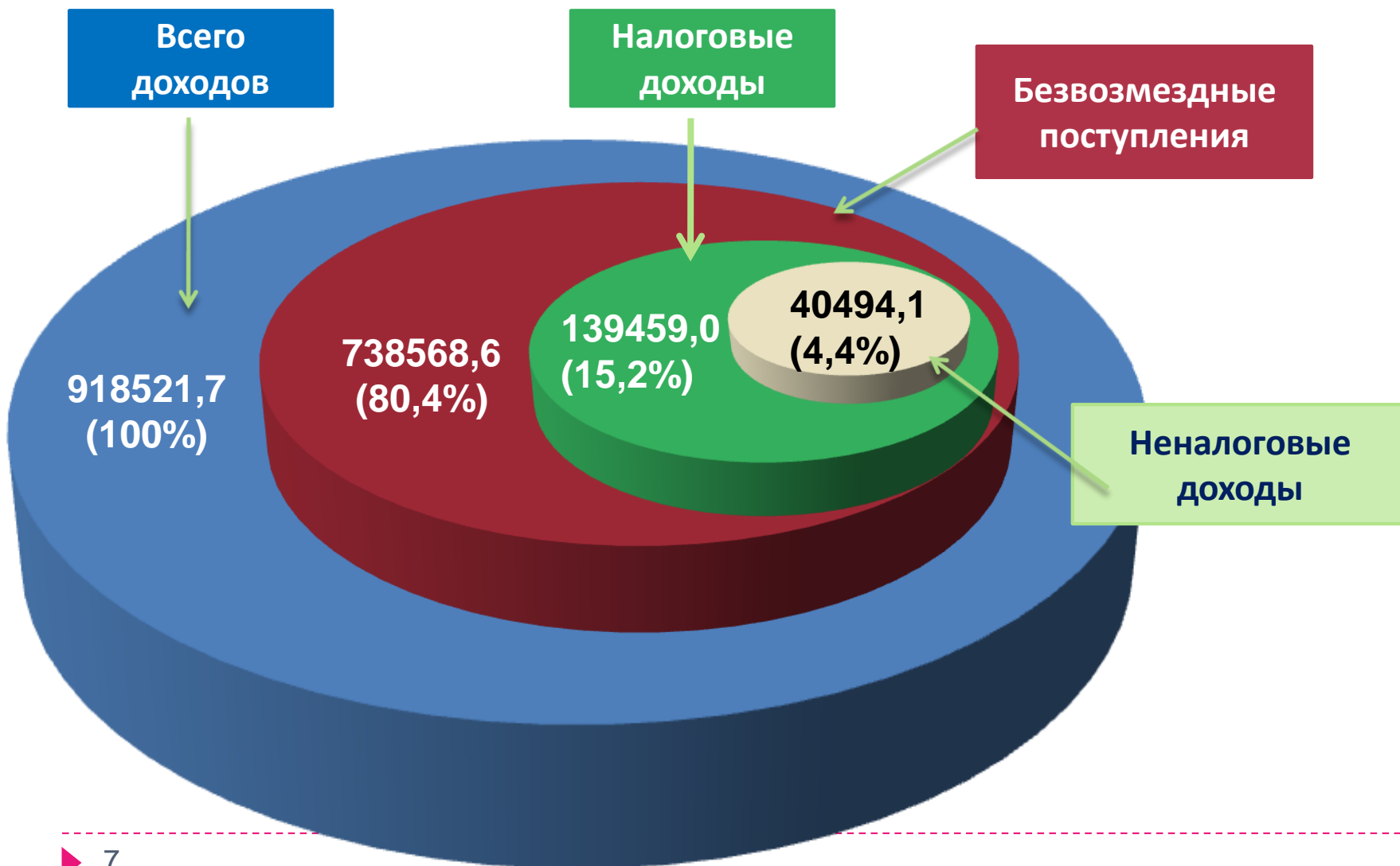
	2022	2023 оценка	2024 прогноз	2025 прогноз	2026 прогноз
Индекс потребительских цен, в % к прошл.год	114,2	105,5	105,9	104	104
ФОТ по району, тыс.руб.	1612898	1840187	2022455	2217208	2428849
Численность работников в районе, чел.	3903	3913	3929	3956	3977
Ср.мес.з/пл по району ,тыс.руб.	36,3	41,2	45,2	49,3	53,7
Поступление НДФЛ 100%, тыс.руб.	225730	255553	280900	307845	337200
в т.ч. в район. Бюджет, тыс.руб.	109784	125220	137640	150840	165220



Основные характеристики бюджета Ольховатского муниципального района на 2024-2026 годы, тыс.рублей

Показатели	2024 год	2025 год	2026 год
Доходы всего, из них:	918521,7	780974,9	724548,1
Налоговые доходы	139459,0	151486,0	163830,0
Неналоговые доходы	40494,1	40959,0	40676,0
Безвозмездные поступления	738568,6	588893,9	520042,1
Расходы	933121,7	780974,9	724548,1
Дефицит/Профицит(-,+)	-14600,0	0	0

Структура доходов бюджета Ольховатского муниципального района Воронежской области на 2024 год



Основные характеристики консолидированного бюджета Ольховатского муниципального района на 2024 год, тыс.рублей

Показатели	Консолид. бюджет	Бюджет город. посел.	Бюджет сельск. посел.
Доходы всего, из них:	1004241,0	246965,7	116312,7
Налоговые доходы	209300,0	57311,0	12530,0
Неналоговые доходы	43803,1	2875,0	434,0
Безвозмездные поступления	751137,9	186779,7	100348,7
Расходы	1018841,0	246965,7	116312,7
Дефицит/Профицит(-,+)	-14600,0	0	0

Нормативы зачисления налогов по уровням бюджетов в 2024 году

Налоги и сборы, установленные законодательством	Областной бюджет	Бюджеты муниципальных районов	Бюджеты городских поселений	Бюджет сельских поселений
Налог на прибыль организаций	100%	*	*	*
Налог на доходы физических лиц	от муниципальных районов – 51%,	от сел.посел.-47% от гор. пос -39%	10%	2%
Акцизы на нефтепродукты	90%	10%	10%	*
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	*	100%	*	*
Государственная пошлина	100%	100%	100%	100%
Налог, взимаемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения	90%	10%	*	*
Единый налог на вменённый доход	*	100%	*	*
Единый сельскохозяйственный налог	*	от сел.посел-70%, от гор. пос -50%	50%	30%
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	*	100%	*	*
Транспортный налог	100%	*	*	*
Налог на имущество организаций	100%	*	*	*
Налог на имущество физических лиц	*	*	100%	100%
Земельный налог	*	*	100%	100%



Прогноз доходов бюджета Ольховатского мр на 2024-2026(тыс.руб)

Наименование доходов	2024г.	2025г.	2026г.
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	179953,1	192081,0	204506,0
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	139459,0	151486,0	163830,0
Налог на доходы физических лиц	115934,0	127081,0	139118,0
Акцизы на нефтепродукты	8511,0	9277,0	9468,0
УСН	3800,0	3900,0	4000,0
ЕСХН	6514,0	6518,0	6524,0
Патентная система налогообложения	3700,0	3710,0	3720,0
Госпошлина	1000,0	1000,0	1000,0
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	40494,1	40595,0	40676,0
Аренда не разграниченной земли	26880,0	26895,0	26903,0
Аренда муниципальной земли	1466,0	1466,0	1466,0
Аренда имущества	979,0	980,0	981,0
Плата за негативн.воздейст. на окружающую среду	1130,0	1135,0	1136,0
Доходы от оказания платных услуг	9724,1	9804,0	9875,0
Доходы от реализации имущества	0,0	0,0	0,0
Доходы от продажи земель	0,0	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	200,0	200,0	200,0
Прочие неналоговые доходы	115,0	115,0	115,0
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	738568,6	588893,9	520042,1
ВСЕГО ДОХОДОВ	918521,7	780974,9	724548,1



Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета района на 2024 год составит 179953,1 тыс. рублей, в т.ч. налоговые доходы – 139459,0 тыс. рублей, неналоговые доходы - 40494,1 тыс. рублей. По сравнению с оценкой 2023 года прогнозируемые на 2024 год налоговые и неналоговые доходы меньше на 16067,0 тыс. рублей.

Особенность исполнения бюджета – неналоговые доходы в части продажи земельных участков с не разграниченной собственностью будут доступны для расходования только после зачисления денежных средств на единый расчетный счет районного бюджета.

Основные направления работы по мобилизации дополнительных доходов в бюджет

Проведение работы с организациями и предпринимателями по легализации заработной платы и увеличению поступления в бюджет налога на доходы физических лиц

Проведение оценки эффективности налоговых льгот и принятие решения по отмене льгот, имеющих низкий экономический эффект

Проведение работы по повышению эффективности использования государственного и муниципального имущества

Проведение работы по постановке на учет неучтенных объектов налогообложения, актуализации и расширению налоговой базы



Безвозмездные поступления в районный бюджет в 2024-2026 гг.

Тыс.руб.

Безвозмездные поступления	Сумма 2024 год	Сумма 2025 год	Сумма 2026 год
Дотации	133463,0	90030,0	95326,0
Субсидии	256962,7	163326,0	70044,9
Субвенции	301335,2	318467,9	339601,2
Иные межбюджетные трансферты	46807,7	17070,0	15070,0
Итого	738568,6	588893,9	520042,1

Межбюджетные трансферты, тыс.рублей

	Оценка 2023 года	Прогноз 2024 года
Субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование	7646,4	7555,6
Единая субвенция по оказанию мер соц.поддержки семьям, взявшим на воспитание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	14633,4	17881,0
Субсидии по обеспечению жильем молодых семей	1246,3	889,4
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам гос. и муниц. общеобр. организаций	12227,3	12108,6
Проведение мероприятий по обеспечению деят. советников директоров по воспитанию в общеобраз. организациях	2965,1	2922,9
Ведение регистра муниципальных нормативных правовых актов	507,0	550,0
Деятельность административной комиссии	475,0	521,0
Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет средств областного бюджета	5238,0	5413,0
Субсидии на обеспечение учащихся молочной продукцией	1159,6	1125,0
Субсидии на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения	41784,2	39692,9
Субсидии на приобретение коммунальной техники и специализ.автотранспорта для торгового обслуж.сел.населения	11000,0	0,0
Субсидии на капитальный ремонт (образования)	49056,6	2300,0
Субсидии на капитальный ремонт (учреждений культуры)	49430,4	16703,2
Субсидии на софинансир. кап.вложений в объекты муниц.собствен-ти	33660,6	126004,2
Субсидии на финансирование финансовой помощи поселениям	3344,0	0

	Оценка 2023 года	Прогноз 2024 года
Субсидии на государственную поддержку отрасли культуры	400,1	81,9
Субсидии на обеспечение развития и укрепления МТБ домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тыс. чел	3500,0	1511,6
Компенсация части родительской платы за содержание ребенка в учреждениях дошкольного образования	25,0	283,0
Гос. гарантии общего образования, а также доп.образования	210538,8	224082,9
Гос.гарантии на получение дошкольного образования	52040,0	50446,3
Организация отлова и содержанию безнадзорных животных	562,7	398,6
Из бюджетов поселений по переданным полномочиям	30912,6	27737,7
Организация проведения оплачиваемых общественных работ	107,0	38,5
Софинансирование расходов на обеспечение уличного освещения	1955,1	3406,7
Субсидия на мероприятия по развитию сети дошкольных образовательных организаций	140,0	0,0
Субсидии на realiz.мероприятий по ремонту объектов теплоэнергетического хоз-ва к отопит.сезону	792,6	3898,2
Субсидия на организацию отдыха детей в каникулярное время	1219,0	1311,0
Субсидии для орг.отдыха и оздоровления детей и молодежи	1388,2	1284,0
Субсидии на realiz. меропр. по созданию усл. для развит. физическ. культуры и массового спорта	803,3	803,3
Субсидии на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования	20326,5	0,0
Субсидии на организацию перевозок пассажиров по муниципальным маршрутам	5197,4	5472,9

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ФОРМИРУЮТСЯ В СООТВЕТСТВИИ С РАСХОДНЫМИ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМИ:

- в рамках решения вопросов местного значения (это, прежде всего, вопросы, связанные с удовлетворением жилищно-коммунальных, образовательных, спортивно-оздоровительных, культурно-массовых, потребностей гражданина, потребностей в транспортных услугах) – ст.16 закона №131-ФЗ
- в рамках осуществления отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления Федеральными законами, законами субъектов Российской Федерации – ст.19. закона №131-ФЗ
- дополнительно принимаемые решениями Совета народных депутатов расходные обязательства – п.16.2 закона №131-ФЗ
- *п.16.2. закона № 131-ФЗ органам местного самоуправления дано право решать иные вопросы, не связанные с вопросами местного значения, при наличии собственных средств.*

Основные параметры бюджета Ольховатского муниципального района на 2024 год

Доходы бюджета
918521,7



Налог на доходы
физических лиц
115934,0



Налоги на совокупный
доход
14014,0



Безвозмездные
поступления
738568,6



Иные доходы
50005,1

Расходы бюджета
933121,7 тыс. рублей



Социальная политика
27886,6



Образование
467530,7



Культура
75072,5



Иные расходы
362631,9

Структура расходов бюджета Ольховатского муниципального района на 2024 год

	Проект на 2024 год	Удельный вес в общей сумме расходов, %
Расходы бюджета Ольховатского муниципального района,		
всего	933121,7	100,0
в том числе по отраслям:		
Общегосударственные вопросы	59255,0	6,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	5565,9	0,6
Национальная экономика	107266,3	11,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	135054,8	14,5
Охрана окружающей среды	1130,0	0,1
Образование	467530,8	50,1
Культура и кинематография	75072,5	8,0
Социальная политика	27886,6	3,0
Физическая культура и спорт	1261,0	0,1
Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований общего характера	53098,8	5,7

Структура расходов бюджета Ольховатского муниципального района на плановый период 2025 и 2026 годов

	Проект на 2025 год	Удельный вес в общей сумме расходов, %	Проект на 2026 год	Удельный вес в общей сумме расходов, %
Расходы бюджета Ольховатского муниципального района, всего	776172,9	100,0	714322,8	100,0
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	51966,9	6,7	56366,2	7,8
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	5562,4	0,8	5562,4	0,8
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	45202,4	5,9	63427,6	8,9
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	93933,3	12,1	7707,3	1,1
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	1135,0	0,1	1136,0	0,1
ОБРАЗОВАНИЕ	458555,5	59,1	486398,9	68,1
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	79511,5	10,2	53709,9	7,5
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	27266,9	3,5	28420,5	4,0
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1133,0	0,1	1153,0	0,2
МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	11906,0	1,5	10441,0	1,5

В целях повышения эффективности и результативности бюджетных расходов районный бюджет формируется через реализацию

**2022-
2027
ГОДЫ**

- **15 муниципальных программ**
- 14 подпрограмм
- 78 основных мероприятия

**Перечень муниципальных программ
Ольховатского муниципального района на 2024год**

Сумма,
тыс.рублей

		ВСЕГО	933 121,7
1	Муницип. программа Ольховатского МР «Развитие образования»		462 325,5
2	Муницип. программа Ольховатского МР «Социальная поддержка граждан»		7 824,6
3	Муницип. программа Ольховатского МР «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Ольховатского муниципального района»		128 610,6
4	Муницип. программа Ольховатского МР «Содействие занятости населения»		87,0
5	Муницип. программа Ольховатского МР «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности»		4 894,4
6	Муницип. программа Ольховатского МР «Защита населения и территории Ольховатского района от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»		5 559,9
7	Муницип. программа Ольховатского МР «Развитие культуры и туризма»		92 832,7
8	Муницип. программа Ольховатского МР «Развитие физической культуры и спорта»		1 261,0
9	Муницип. программа Ольховатского МР ««Развитие предпринимательства и торговли»		3 809,0
10	Муницип. программа Ольховатского МР «Развитие сельского хозяйства, производства пищевых продуктов и инфраструктуры агропродовольственного рынка»		9 929,2
11	Муницип. программа Ольховатского МР «Энергоэффективность и развитие энергетики»		48 878,7
12	Муницип. программа Ольховатского МР «Управление муниципальным имуществом»		296,7
13	Муницип. программа Ольховатского МР «Муниципальное управление Ольховатского муниципального района»		49 501,1
14	МП Ольховатского МР «Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджетов городского и сельских поселений Ольховатского муницип. района»		61 974,5
15	Муницип. программа Ольховатского МР "Создание условий для развития транспортной системы и дорожного хозяйства"		55 336,8

Выполнение целевых показателей соотношения средней заработной платы работников учреждений социальной сферы и средней заработной платы в регионе в 2023 году

Категории работников	% выполнения целевого показателя	Средняя заработная плата по целевому показателю	Предусмотрена в 2024 г. средняя заработная плата
	%	руб.	руб.
Плановая средняя заработная плата по Воронежской области в 2023 году	x	x	46273,0
Педагогические работники общего образования	100	45298,5	45298,5
Педагогические работники дошкольного образования*	100	43452,2	43452,2
Педагогические работники дополнительного образования детей	100	50993,0	50993,0
Работники учреждений культуры	100	41738,0	41738,0

Реализация национальных проектов в 2024 году

Единица измерения: тыс.руб.

№ п/п	Наименование целевой статьи	2024 год
	Национальный проект "Образование"	2922,9
1	Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан»	
	Советники директора	
	<i>Муниципальный бюджет</i>	<i>0</i>
	<i>Областной бюджет</i>	<i>0</i>
	<i>Федеральные целевые средства</i>	<i>2922,9</i>

**Предусмотрено выделение межбюджетных трансфертов поселениям
Ольховатского муниципального района
на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов**

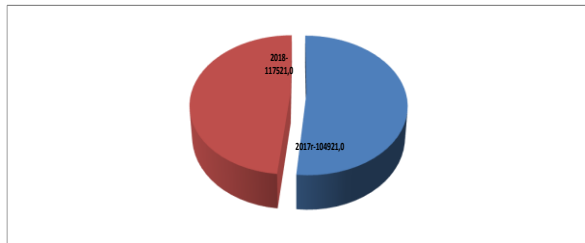
Тыс. рублей

	2024 год	2025год	2026 год
Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений (из областного бюджета)	5413,0	4706,0	4881,0
Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений (из районного бюджета)	4860,0	5200,0	5560,0
Иные межбюджетные трансферты на финансовую поддержку поселений (из областного бюджета)	0,0	0,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты на финансовую поддержку поселений (из районного бюджета)	38825,8	0,0	0,0

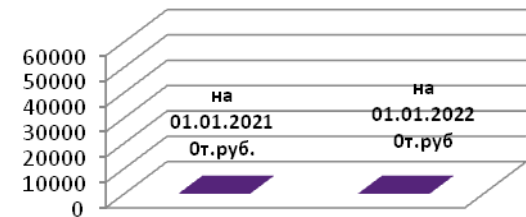
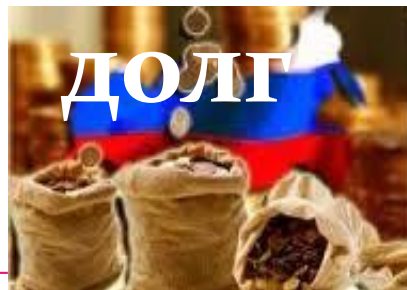
Муниципальный долг

№	Наименование показателя	2024г	2025 г	2026г
1	Кредиты из областного бюджета	0		
	Получение кредитов	0	0	0
	Погашение кредитов	0	0	0
2	Кредиты кредитных организаций (ОСБ)			
	Получение кредитов	0	0	0
	Погашение кредитов	0	0	0
3	% уплаченные			
	по бюджетному кредиту	0	0	0
	по кредитам ОСБ	0	0	0

Предельный объем муниципального долга



Верхний предел муниципального долга



Поправки в проект бюджета Ольховатского муниципального района на 2024-2026 гг.(Доходы)

	Сумма поправок в 2024г., тыс.руб	Сумма поправок в 2025г., тыс.руб	Сумма поправок в 2026г., тыс.руб
Субсидия на улучшение жил. условий граждан, проживающих в сельской местности	-1912,8	0,0	0,0
Субсидия на организацию перевозок пассажиров по мун. маршрутам	+505,4	+525,7	+546,6
Субсидия на реализацию меропр. по подготовке объектов теплоэнергетич.хоз-ва мун.образований к отопительному сезону	-2509,7	0,0	0,0
Субвенция на осуществление полномочий по ведению регистра муниц. нормативных правовых актов	-18,0	-18,0	-18,0
Субвенция по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	-18,0	-18,0	-20,0
Субвенция для осуществления полномочий по организации и осуществл. деятельности по опеке и попечительству	-43,0	-44,0	-46,0
Всего безвозм. поступлен.	-4015,1	+425,7	+438,6

Основные характеристики проекта бюджета на 2024г. после поправок

Тыс. рублей

Показатели	Проект бюджета до поправок	Сумма поправок	Проект бюджета после поправок
Доходы всего, из них:	918521,7	-3596,1	914925,6
Налоговые доходы	139459,0	0	139459,0
Неналоговые доходы	40494,1	+419,0	40913,1
Безвозмездные поступления	738568,6	-4015,1	734553,5
Расходы за счет всех источн. финансирования	933121,7	-15196,1	914925,6
Дефицит/Профицит(-,+)	-14600,0	0	0,0