

**ПРОЕКТ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО
ОБРАЗОВАНИЯ УСТЬ-ЛАБИНСКИЙ РАЙОН НА 2025 ГОД
И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2026 И 2027 ГОДОВ**

Бюджетный процесс

в муниципальном образовании Усть-Лабинский район



Основные направления налоговой политики

Содействие развитию субъектов малого предпринимательства с целью повышения их участия в наполнении бюджетной системы

Повышение собираемости налогов и сборов

Обеспечение эффективности управления муниципальной собственностью и повышение доходов от ее использования

Повышение качества администрирования доходов бюджета

Снижение неформальной занятости

Совершенствование имущественного налогообложения хозяйствующих субъектов

Актуализация кадастровой стоимости объектов имущества

Основные направления бюджетной политики

При формировании расходов бюджета использовались положения основных направлений бюджетной политики - **это сохранение объема доходов, приоритизация расходов, обеспечение сбалансированности бюджета.**

Обеспечение принятых расходных обязательств района, принятие новых обязательств при наличии источника финансирования



Повышение операционной эффективности использования бюджетных средств



Повышение эффективности бюджетных расходов



Устойчивое социально-экономическое развитие района



Поддержание оптимального уровня муниципального долга



Совершенствование системы муниципальных закупок и повышение ее эффективности

Основные характеристики бюджета

	млн. рублей						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Доходы	2 361,6	2 880,1	3 398,2	3 691,1	3 916,1	3 520,0	3 291,0
Расходы	2 240,9	2 871,8	3 432,5	3 824,6	3 948,1	3 557,9	3 316,3
Дефицит (-)/ профицит	120,7	8,3	-34,3	-133,6	-32,0	-37,9	-25,3

Сбалансированный бюджет – это такой бюджет, когда объем предусмотренных бюджетом расходов соответствует суммарному объему доходов бюджета и поступлений источников финансирования его дефицитов

Основные параметры в расчете на душу населения

	(тыс. рублей на человека)						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Доходы	23,0	28,6	33,9	37,0	39,4	35,5	33,3
Расходы	21,8	28,5	34,2	38,4	39,7	35,9	33,5

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Количество жителей района	102,858	100,667	100,230	99,694	99,498	99,138	98,871

Доходы проекта бюджета МО Усть-Лабинский район на 2025-2027 годы

Налоговые доходы:

- НДФЛ (налог на доходы физических лиц)
- УСН (упрощенная система налогообложения)
- ЕСХН (единый сельскохозяйственный налог)
- ПАТЕНТ (налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения)
- Госпошлина
- Налог на прибыль организаций
- Налог на имущество организаций

2025 год – 1 041,2 млн. рублей
2026 год – 1 058,0 млн. рублей
2027 год – 1 067,9 млн. рублей

Неналоговые доходы:

- Аренда имущества
- Аренда земельных участков
- Пользование природными ресурсами
- Продажа имущества
- Продажа земельных участков
- Штрафы

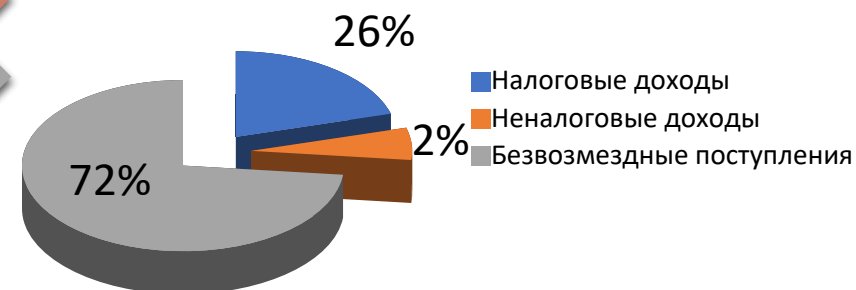
2025 год – 59,7 млн. рублей
2026 год – 69,0 млн. рублей
2027 год – 59,7 млн. рублей

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ:

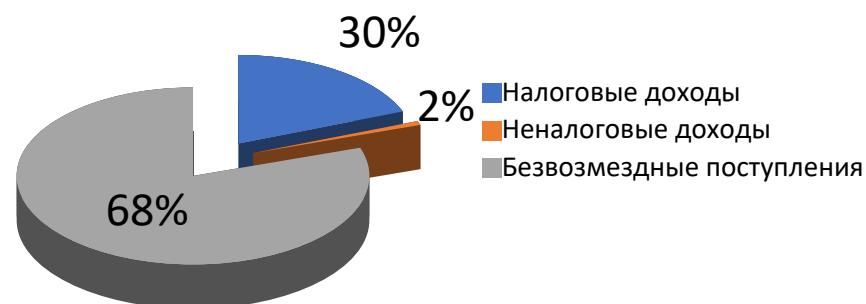
- Дотации
- Субсидии
- Субвенции
- ИМТ

2025 год – 2 815,2 млн. рублей
2026 год – 2 393,0 млн. рублей
2027 год – 2 163,4 млн. рублей

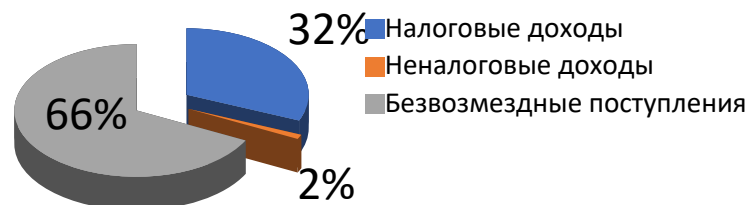
2025 год



2026 год



2027 год



Доходы проекта бюджета МО Усть-Лабинский район на 2025-2027 годы

Налоговые доходы – это обязательные и безвозвратные платежи физических и юридических лиц, поступающих в бюджеты. Поступления распределяются между бюджетами в соответствии с нормативами отчислений налоговых доходов, установленных федеральным и региональным законодательством.

Структура налоговых доходов

Название дохода	Нормативы поступлений в бюджет района	2025 год		2026 год		2027 год	
		Объем доходов (млн. рублей)	Доля в налоговых и неналоговых доходах района	Объем доходов (млн. рублей)	Доля в налоговых и неналоговых доходах района	Объем доходов (млн. рублей)	Доля в налоговых и неналоговых доходах района
Налог на доходы с физических лиц	33,6% налога (на 2025 год), 33,0% (на 2026 год) и 29,66% (на 2027 год), взимаемого на территории муниципального района;	689,5	62,6	692,5	61,4	688,3	61,0
Налоги, взимаемые в связи с применением упрощенной системы налогообложения	50% налога, взимаемого на территории муниципального района;	241,4	21,3	253,5	22,5	266,1	25,2
Единый сельскохозяйственный налог	50% налога, взимаемого на территории муниципального района	24,7	2,2	24,9	2,2	25,3	2,2
Налог на прибыль организаций	5% налога, взимаемого на территории муниципального района	22,6	2,0	23,1	2,0	23,3	2,1
Налог, взимаемый с применением патентной системы налогообложения	100%	39,5	3,6	40,3	3,6	41,1	3,6

Доходы проекта бюджета

МО Усть-Лабинский район на 2025-2027 годы

Неналоговые доходы – это все доходы, поступающие в бюджет муниципального образования Усть-Лабинский район, не отнесенные к налоговым доходам и безвозмездным поступлениям.

Структура неналоговых доходов

Название дохода	Нормативы поступлений в бюджет района	2025 год		2026 год		2027 год	
		Объем доходов (млн. рублей)	Доля в налоговых и неналоговых доходах района	Объем доходов (млн. рублей)	Доля в налоговых и неналоговых доходах района	Объем доходов (млн. рублей)	Доля в налоговых и неналоговых доходах района
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	100% платы, взимаемой на территории сельских поселений, 50% - городского поселения	47,5	4,3	47,5	4,2	47,5	4,2
Плата, за негативное воздействие на окружающую среду	60%	1,9	0,2	2,0	0,2	2,0	0,2
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	100%	5,0	0,5	14,3	1,3	5,0	0,4
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	В соответствии с законодательством РФ	1,7	0,2	1,7	0,1	1,7	0,1
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	100%	3,5	0,3	3,5	0,3	3,5	0,3

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ на 2025-2027 годы

млн. рублей

	2025	2026	2027
Безвозмездные поступления от других бюджетов, в том числе:	2 815,2	2 393,0	2 163,4
Дотации	205,1	135,1	118,2
Субсидии	697,9	219,1	13,3
Субвенции	1 909,3	2 038,8	2 031,9
Иные межбюджетные трансферты	2,9	-	-

Распределение бюджетных ассигнований по разделам классификации расходов

млн. рублей

Наименование	Рз	ПР	Исполнено за 2023	Утверждено на 2024 (на 01.10.2024)	2025	2026	2027
Всего расходов			2 871,8	3 443,0	3 948,1	3 557,9	3 316,3
в том числе:							
Общегосударственные вопросы	01	00	235,5	248,4	264,2	253,3	217,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	00	29,4	32,5	34,0	33,2	33,2
Национальная экономика	04	00	17,5	19,4	21,4	13,4	13,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	00	86,1	150,4	45,3	2,6	0,0
Охрана окружающей среды	06	00	0,0	8,1	2,0	2,1	2,1
Образование	07	00	2 008,8	2 360,7	3 091,5	2 701,6	2 544,9
Культура, кинематография	08	00	80,5	86,4	73,6	85,6	65,1
Здравоохранение	09	00	27,7	38,0	3,7	43,0	0,0
Социальная политика	10	00	228,1	218,3	253,0	234,0	229,8
Физическая культура и спорт	11	00	123,9	230,7	146,9	145,1	143,6
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	00	0,0	3,2	2,0	2,0	2,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	14	00	34,3	46,9	10,5	4,1	4,1
Условно утвержденные расходы						37,9	60,5



Расходы бюджета по разделам классификации бюджета

Образование

78,3 %

В 2025 году и в 2026 году в расходах на образование предусмотрены мероприятия на капитальный ремонт общеобразовательных учреждений в сумме 143,0 млн. рублей и в сумме 46,0 млн. рублей соответственно за счет средств бюджета Краснодарского края и бюджета муниципального образования Усть-Лабинский район.

Сохранено бесплатное горячее питание обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях, льготное питание учащихся из многодетных семей, бесплатное двухразовое питание детей-инвалидов, не являющихся обучающимися с ограниченными возможностями здоровья, бесплатное горячее питание обучающихся с ограниченными возможностями здоровья.

Предусмотрены средства на профилактику детского дорожно-транспортного травматизма, выплаты денежного вознаграждения за классное руководство.

Межбюджетные трансферты

0,3 %

Межбюджетные трансферты (нецелевые) из бюджета района бюджетам поселений предоставляются для обеспечения выполнения вопросов местного значения сельскими поселениями. В бюджете района предусмотрена дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений по 2,4 млн. рублей ежегодно и прочие межбюджетные трансферты на 2025 год в сумме 8,1 млн. рублей, на 2026 и 2027 годы по 1,7 млн. рублей.

Расходы бюджета по разделам классификации бюджета

Общегосударственные вопросы

6,7 %

Расходы на материальные нужды органов местного самоуправления определены исходя из общих подходов к формированию объемов бюджетных ассигнований.

Расходы на оплату труда работников органов местного самоуправления рассчитаны исходя из должностных окладов работников, установленных в штатных расписаниях, и условий оплаты труда в соответствии с Положениями, утвержденными соответствующими нормативно правовыми актами муниципального образования Усть-Лабинский район.

Национальная безопасность

0,9 %

В разделе «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» отражены расходы на финансовое обеспечение деятельности МКУ «Ситуационный центр» в 2025 году 33,4 млн. рублей, в 2026 и 2027 годах по 32,5 млн. рублей ежегодно. Также по разделу планируются расходы на мероприятия по снижению рисков и смягчению последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в муниципальном образовании Усть-Лабинский район по 0,3 млн. рублей ежегодно.

Расходы бюджета по разделам классификации бюджета

Физическая культура и спорт

3,7 %

Расходы по разделу «Физическая культура и спорт» предусмотрены в сумме 146,9 млн. рублей на 2025 год и сумме 145,1 млн. рублей и 143,6 млн. рублей на 2026 и 2027 годы соответственно.

На участие сборных команд в краевых, всероссийских и международных физкультурных мероприятиях и массовых спортивных соревнованиях предусмотрено по 2,5 млн. рублей ежегодно. Предусмотрены расходы на обеспечение деятельности учреждений на 2025 год в сумме 97,6 млн. рублей, на 2026 год и 2027 год по 99,2 млн. рублей ежегодно.

Культура, кинематография

1,9 %

Расходы по разделу «Культура, кинематография» предусмотрены в сумме 73,6 млн. рублей на 2025 год и в сумме 85,6 млн. рублей и 65,1 млн. рублей на 2026 и 2027 годы соответственно. Расходы на организацию библиотечного обслуживания населения предусмотрены в 2025 году и в 2026 году по 10,0 млн. рублей, в 2027 году в сумме 9,6 млн. рублей. Также предусмотрено на сохранение, развитие и хранение музейных коллекций в 2025 году в сумме 31,9 млн. рублей, в 2026 в сумме 52,8 млн. рублей и в 2027 году 32,8 млн. рублей.

Расходы бюджета по разделам классификации бюджета

Жилищно-коммунальное хозяйство

1,1 %

Расходы в подразделе «Коммунальное хозяйство» учтены на:

- ☐ строительство газопроводов, распределительных газопроводов высокого, низкого давления на 2025 год в сумме 18,6 млн. рублей.
- ☐ Капитальный ремонт 4-ти артезианских скважин в сумме 21,6 млн. рублей на 2025 год
- ☐ Капитальный ремонт сети водоснабжения в сельских поселениях в сумме 5,2 млн. рублей на 2025 год

Охрана окружающей среды

0,1 %

Расходы в области охраны окружающей среды в проекте бюджета предусмотрены на 2025 год в сумме 2,0 млн. рублей, в 2026 и 2027 годах по 2,1 млн. рублей ежегодно.

Национальная экономика

0,5 %

Расходы на сельское хозяйство и рыболовство предусмотрены на 2025 год в сумме 12,3 млн. рублей, на 2026 год и 2027 год в объеме 12,7 млн. рублей и 13,0 млн. рублей соответственно. Расходы на подготовку проектов внесения изменений в генеральные планы сельских поселений предусмотрены в 2025 году в сумме 1,4 млн. рублей, в правила землепользования застройки сельских поселений в 2025 году в сумме 7,0 млн. рублей.

Расходы бюджета по разделам классификации бюджета

Социальная политика

6,4 %

За счет средств бюджета Краснодарского края в проекте бюджета учитываются целевые средства, предоставляемые на выполнение государственных полномочий:

- по выплате компенсации части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования в сумме 10,5 млн. рублей ежегодно;
 - по устройству детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в семьи в 2025 году 9,3 млн. рублей, в 2026 и 2027 годах по 9,8 млн. рублей;
 - по обеспечению мер государственной поддержки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц из их числа, повышение доступности и качества социальных услуг для семей, воспитывающих детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в 2024 году 109,6 млн. рублей, в 2025 году – 104,5 млн. рублей, в 2026 году – 106,6 млн. рублей;
- Также за счет собственных средств бюджета учтены расходы на выплату пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности в муниципальном образовании Усть-Лабинский район, в сумме 9,0 млн. рублей ежегодно.

Обслуживание муниципального долга

0,2 %

В проекте бюджете муниципального образования Усть-Лабинский район по состоянию на 01.01.2026 года прогнозируется верхний предел муниципального внутреннего долга в сумме 38,0 млн. рублей, на 01.01.2027 года – 74,7 млн. рублей, на 01.01.2028 год – 100,0 млн. рублей. Верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 млн. рублей ежегодно. Расходы на обслуживание долговых обязательств в проекте бюджета муниципального образования Усть-Лабинский район планируются в сумме 2,0 млн. рублей ежегодно.

Расходы проекта бюджета муниципального образования Усть-Лабинский район в рамках муниципальных программ

Доля программных расходов в общем объеме
расходов бюджета составляет в:

2025 году – 93,4 % (3 686,2 млн. рублей)

2026 году – 92,0 % (3 273,7 млн. рублей)

2027 году – 91,8 % (3 044,6 млн. рублей)

- Проведение физкультурных и спортивно-массовых мероприятий, соревнований
- Оказание жителям района культурно-досуговых и библиографических услуг

- Эффективное использование муниципальной собственности
- Предоставление социальной поддержки молодым семьям на приобретение жилья

- Привлечение субсидий из бюджета Краснодарского края
- Грамотное управление бюджетными средствами
- Достижение поставленных целей

- Оказание финансовой поддержки СОНКО
- Строительство офиса ВОП

- Обеспечение жильем детей-сирот;
- Обеспечение горячим питанием всех учащихся
- Обеспечение детей дошкольным, общим и дополнительным образованием

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ
ПРОГРАММА
муниципального
образования Усть-
Лабинский район**

Расходы проекта бюджета в рамках муниципальных программ

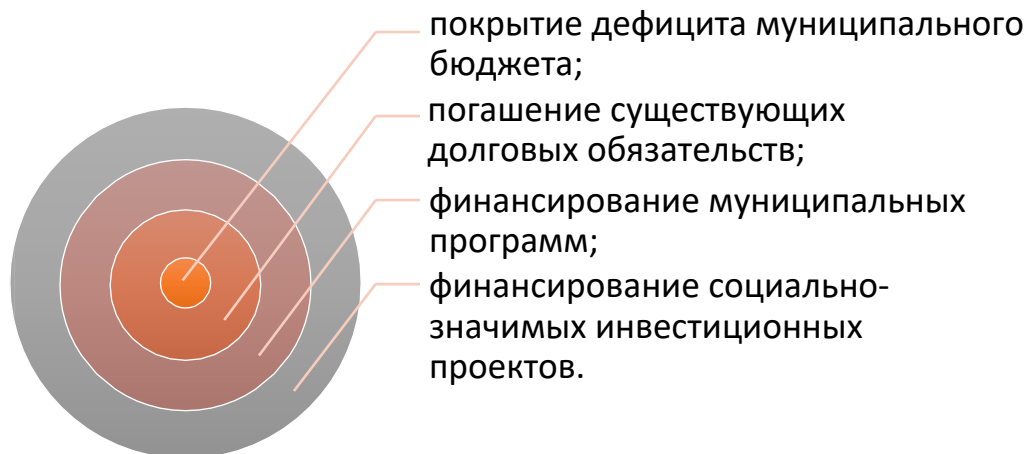
млн. рублей

№ п/п	Наименование муниципальной программы	2025 год	2026 год	2027 год
	Всего, в том числе	3686,2	3273,7	3044,6
1.	Развитие образования в Усть-Лабинском районе	2584,7	2580,1	2503,3
2.	Семейная политика	122,2	128,0	130,3
3.	Развитие культуры Усть-Лабинского района	145,5	166,5	146,0
4.	Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Усть-Лабинский район	103,9	105,3	105,3
5.	Молодежь муниципального образования Усть-Лабинский	10,2	10,2	10,2
6.	Развитие сельского хозяйства в Усть-Лабинском районе	14,1	14,6	14,9
7.	Обеспечение безопасности населения в Усть-Лабинском районе	33,9	33,0	33,0
8.	Обеспечение автотранспортных услуг для нужд муниципального образования Усть-Лабинский район	0,3	0,3	0,3
9.	Обеспечение разработки градостроительной документации муниципального образования Усть-Лабинский район	8,4	0	0
10.	Управление муниципальным имуществом	104,5	79,5	76,2
11.	Строительство объектов социальной инфраструктуры на территории Усть-Лабинского района	482,5	124,3	0
12.	Развитие информационного общества	8,8	8,8	8,8
13.	Формирование условий для духовно-нравственного развития граждан	0,8	0,8	0
14.	Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования Усть-Лабинский район	47,8	5,2	2,5
15.	Оказание мер социальной поддержки на приобретение (строительство) жилья	7,8	6,3	3,0
16.	Социальная поддержка граждан	9,0	9,0	9,0
17.	Бережливый Усть-Лабинский район	0,3	0,3	0,3
18.	Создание условий для инвестиционной привлекательности в муниципальном образовании Усть-Лабинский район	0,8	0,8	0,8
19.	Развитие малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования Усть-Лабинский район	0,7	0,7	0,7

Муниципальный внутренний долг

Муниципальный долг – это сумма задолженностей муниципального образования, в которую входят непогашенные долговые обязательства и проценты по ним.

ЦЕЛИ:



**Верхний предел муниципального
внутреннего долга**
на 01.01.2026 год – 38,0 млн. рублей
на 01.01.2027 год – 74,7 млн. рублей
на 01.01.2028 год – 100,0 млн. рублей

Спасибо за внимание

