ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Думы Усть-Кутского муниципального образования «О бюджете Усть-Кутского муниципального образования на 2025 год

и на плановый период 2026 и 2027 годов»

Проект решения Думы Усть-Кутского муниципального образования «О бюджете Усть-Кутского муниципального образования на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, решением Думы УКМО «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Усть-Кутском муниципальном образовании», с учетом положений Основных направлений бюджетной, налоговой и таможенно-тарифной политики на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, разработанных Министерством финансов Российской Федерации, Основных направлений бюджетной и налоговой политики Иркутской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, Основных направлений бюджетной и налоговой политики Усть-Кутского муниципального образования на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, государственных программ Иркутской области (проектов изменений в государственные программы Иркутской области), муниципальных программ Усть-Кутского муниципального образования (проектов изменений в муниципальные программы) и иных документов.

Формирование основных параметров районного бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов осуществлено в соответствии с требованиями действующего бюджетного и налогового законодательства с учетом планируемых с 2025 года изменений. Также, учтены ожидаемые параметры исполнения районного бюджета за 2024 год, основные параметры прогноза социально-экономического развития Усть-Кутского муниципального образования на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов. Доходы, расходы, осуществляемые за счет средств областного бюджета, предусмотрены в соответствии с проектом Закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (Распоряжение Правительства Иркутской области от 25 октября 2024 года №581-рп «О внесении в Законодательное Собрание Иркутской области проекта закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»).

В соответствии с бюджетным законодательством, районный бюджет формируется на трехлетний бюджетный цикл, что обеспечивает стабильность и предсказуемость развития бюджетной системы района.

В соответствии со статьей 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в составе основных характеристик районного бюджета на плановый период 2026 и 2027 годов предусматриваются условно утверждаемые расходы (не распределенные в плановом периоде в соответствии с классификацией расходов бюджетов бюджетные ассигнования).

Основные параметры районного бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов представлены в таблице 1.

Таблица 1. Основные параметры районного бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Основные параметры бюджета** | **2025 год** | **2026 год** | **2027 год** |
| **Доходы,** в том числе: | **5 356 384,7** | **5 249 628,6** | **5 527 671,9** |
| налоговые и неналоговые доходы | 3 243 394,5 | 3 370 813,7 | 3 648 492,8 |
| безвозмездные перечисления | 2 112 990,2 | 1 878 814,9 | 1 879 179,1 |
| **Расходы,** в том числе: | **5 371 715,2** | **5 259 021,2** | **5 537 612,1** |
| расходы, источником финансового обеспечения которых являются целевые межбюджетные трансферты (средства областного бюджета) | 2 012 303,6 | 1 866 843,1 | 1 867 207,3 |
| расходы за исключением ассигнований, источником финансового обеспечения которых являются целевые межбюджетные трансферты | 3 359 411,6 | 3 392 178,1 | 3 670 404,8 |
| условно утвержденные расходы |  | 590 000,0 | 1 145 000,0 |
| **Дефицит** | **-15 330,5** | **-9 392,6** | **-9 940,2** |
| Процент дефицита (к доходам без учета безвозмездных поступлений) | 0,5% | 0,3% | 0,3% |
| **Верхний предел муниципального долга** | **15 330,5** | **24 773,1** | **34 663,3** |
| Уровень муниципального долга, (% к доходам без учета безвозмездных поступлений) | 0,5% | 0,7% | 0,9% |
|  |  |  |  |

Документы и материалы, представляемые в соответствии со статьей 17 Решения Думы Усть-Кутского муниципального образования от 24 декабря 2013 года «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Усть-Кутском муниципальном образовании» (с изменениями) одновременно с проектом решения Думы «О бюджете Усть-Кутского муниципального образования на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» прилагаются.

**ДОХОДЫ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА**

При прогнозировании доходов бюджета Усть-Кутского муниципального образования на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов учтены положения проекта Закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» в части установления дифференцированных нормативов отчислений в бюджеты муниципальных районов и в части распределения на 2025-2027 годы межбюджетных трансфертов из областного бюджета местным бюджетам.

Формирование доходной части проекта бюджета Усть-Кутского муниципального образования на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов осуществлялось на основании представленных главными администраторами доходов прогнозов поступлений районного бюджета на 2025-2027 годы, а также на основании проекта прогноза социально-экономического развития Усть-Кутского муниципального образования на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, в соответствии со статьей 169 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

При планировании доходов использовался базовый вариант прогноза социально-экономического развития Усть-Кутского муниципального образования на 2025-2027 годы.

Основные параметры социально-экономического развития Усть-Кутского муниципального образования за 2023-2024 годы и прогноза социально-экономического развития района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов представлены в таблице 2.

Таблица 2. Основные показатели социально-экономического развития

района на 2023 – 2027 годы

| **Показатель** | **2023г., факт** | **2024г., оценка** | **2025г., прогноз** | **2026г.,**  **прогноз** | **2027г.,**  **прогноз** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сводный индекс потребительских цен, % | 105,9 | 106,6 | 104,7 | 104,0 | 104,0 |
| Фонд заработной платы – всего, млн. руб. | 45 734,8 | 61 796,9 | 64 962,2 | 67 609,4 | 73 799,4 |
| Темп роста фонда заработной платы (в % к предыдущему году) |  | 135,1 | 105,1 | 104,1 | 109,2 |

Основные характеристики прогноза поступлений доходов в районный бюджет на 2025-2027 годы с учетом изменения бюджетного и налогового законодательства представлены в таблице 3.

Таблица 3. Показатели поступления доходов в районный

бюджет в 2023–2027 годах с учетом изменения

бюджетного и налогового законодательства

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2023 г., факт** | **2024 г., оценка** | **Темп роста, %** | **2025 г., прогноз** | **Темп роста, %** | **2026 г., прогноз** | | | **Темп роста, %** | | **2027 г., прогноз** | | **Темп роста, %** | |
| Налоговые и неналоговые доходы | 2 393 031,2 | 2 921 769,8 | 122,1 | 3 243 394,5 | 111,0 | 3 370 813,7 | | | 103,9 | | 3 648 492,8 | | 108,2 | |
| Безвозмездные поступления,  из них: | 2 143 120,9 | 2 576 836,9 | 120,2 | 2 112 990,2 | 82,0 | 1 878 814,9 | | | 88,9 | | 1 879 179,1 | | 100,0 | |
| Дотации | 0,0 | 0,0 |  | 0,0 |  | 0,0 | | |  | | 0,0 | |  | |
| ***Итого доходов*** | **4 536 152,1** | **5 498 606,7** | **121,2** | **5 356 384,7** | **97,4** | **5 249 628,6** | | | **98,0** | | **5 527 671,9** | | **105,3** | |
|  | | | | | | |  |  | |  | |  | |

Ожидаемое исполнение доходной части районного бюджета за 2024 год составляет 5 498 606,7 тыс. рублей, что на 962 454,6 тыс. рублей (+21,1%) больше объема поступлений 2023 года. Налоговые и неналоговые доходы составят 2 921 769,8 тыс. рублей, что на 528 738,6 тыс. рублей (+22,1%) больше объема поступлений 2023 года.

В 2025 году доходы районного бюджета прогнозируются в объеме   
5 356 384,7 тыс. рублей, что на 142 222,0 тыс. рублей (-2,6%) меньше ожидаемого исполнения за 2024 год. Налоговые и неналоговые доходы составят 3 243 394,5 тыс. рублей, что на 321 624,7 тыс. рублей (+11%) больше ожидаемых поступлений 2024 года.

В 2026 году доходы районного бюджета прогнозируются в объеме   
5 249 628,6 тыс. рублей, что на 106 756,1 тыс. рублей (-2%) меньше прогнозируемого объема поступлений в 2025 году, налоговые и неналоговые доходы составят

3 370 813,7 тыс. рублей, что на 127 419,2 тыс. рублей (+3,9%) больше прогнозируемых поступлений 2025 года.

В 2027 году доходы районного бюджета прогнозируются в объеме   
5 527 671,9 тыс. рублей, что на 278 043,3 тыс. рублей (+5,3%) больше прогнозируемого объема поступлений в 2026 году, налоговые и неналоговые доходы составят 3 648 492,8 тыс. рублей, что на 277 679,1 тыс. рублей (+8,2%) больше прогнозируемых поступлений 2026 года.

ОСОБЕННОСТИ ПЛАНИРОВАНИЯ ПОСТУПЛЕНИЙ В РАЙОННЫЙ БЮДЖЕТ ПО ОТДЕЛЬНЫМ ВИДАМ ДОХОДОВ

***Налог на доходы физических лиц***

Поступления налога на доходы физических лиц на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов запланированы на основе прогнозируемого фонда оплаты труда в 2025-2027 годах согласно проекту прогноза социально-экономического развития Усть-Кутского муниципального образования на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

Прогноз поступлений налога в районный бюджет на 2025 год составляет 2 764 076,2 тыс. рублей (+13,5% к ожидаемым поступлениям 2024 года), на 2026 год – 2 876 712,2 тыс. рублей (+4,1% к прогнозируемым поступлениям 2025 года), на 2027 год – 3 140 090,4 тыс. рублей (+9,2% к прогнозируемым поступлениям 2026 года).

***Акцизы на подакцизные товары***

Поступление доходов от акцизов на нефтепродукты на 2025-2027 годы планируется в соответствии с прогнозом главного администратора доходов бюджета - Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы, с учетом Закона Иркутской области от 28.12.2023 № 165-ОЗ. Согласно приложению 2 к проекту закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов», дифференцированный норматив отчислений от акцизов на нефтепродукты в бюджет Усть-Кутского муниципального образования на 2025-2027 годы составляет 0,1403%.

Прогнозируемые доходы от акцизов на нефтепродукты в районный бюджет на 2025 год составляют 16 195,7 тыс. рублей (на 113,5% больше ожидаемого исполнения за 2024 год, значительное увеличение доходов обусловлено вступлением в силу с 01.01.2025 Закона Иркутской области от 28.12.2023 № 165-ОЗ), на 2026 год – в объеме 16 851,3 тыс. рублей (+4,1% к прогнозируемым поступлениям 2025 года), на 2027 год – в объеме 23 081,2 тыс. рублей (+37% к прогнозируемым поступлениям 2026 года).

***Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения***

Поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на 2025-2027 годы запланированы на основании оценки исполнения бюджета по доходам за 2024 год с учетом данных отчета 5-УСН (отчет о налоговой базе и структуре начислений по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения) за 2022 и 2023 годы, а также с учетом сводного индекса потребительских цен (согласно проекту прогноза социально–экономического развития Усть-Кутского муниципального образования на 2025-2027 годы). Прогнозируемый объем поступлений на 2025 год составляет 105 732,6 тыс. рублей (-16,8% к ожидаемым поступлениям 2024 года, снижение доходов связано с тем, что дополнительный дифференцированный норматив отчислений на 2025 год не предусмотрен в проекте закона Иркутской области об областном бюджете на 2025-2027 годы, на 2024 год он был установлен в размере 7,744%). В 2026 году налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, запланирован в объеме 109 961,5 тыс. рублей (+ 4,0% к прогнозируемым поступлениям 2025 года), в 2027 году – 114 360,0 тыс. рублей (+ 4,0% к прогнозируемым поступлениям 2026 года).

***Государственная пошлина***

Поступления государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, в районный бюджет запланированы на основании оценки исполнения бюджета по доходам за 2024 год с учетом прогноза главного администратора доходов бюджета – Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы, и составляют на 2025 год 10 967,1 тыс. рублей (на 1,5% больше ожидаемого исполнения за 2024 год), на 2026 год – в объеме 11 186,4 тыс. рублей (+2% к прогнозируемым поступлениям 2025 года), на 2027 год – в объеме 11 410,1 тыс. рублей (+2% к прогнозируемым поступлениям 2026 года).

Прогноз поступлений государственной пошлины за установку рекламной конструкции на 2025-2027 годы представлен главным администратором доходов - Администрацией Усть-Кутского муниципального образования, и составляет 20,0 тыс. рублей ежегодно.

***Неналоговые доходы***

Проект бюджета в части поступлений неналоговых доходов на 2025-2027 годы в бюджет Усть-Кутского муниципального образования произведен на основании прогнозов главных администраторов доходов и составляет на 2025 год 321 975,2 тыс. рублей (на 1% выше уровня ожидаемых поступлений за 2024 год), на 2026 год – 331 168,6 тыс. рублей (+2,9% к уровню 2025 года), на 2027 год – 334 121,4 тыс. рублей (+1% к уровню 2026).

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПЕРЕЧИСЛЕНИЯ

Объем безвозмездных поступлений в районный бюджет Усть-Кутского муниципального образования на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов представлен в таблице 4:

Таблица 4. Объем безвозмездных поступлений

в районный бюджет в 2023 – 2027 годах

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2023 г., факт** | **2024г., оценка** | **Темп роста, %** | **2025 г., прогноз** | **Темп роста, %** | **2026 г., прогноз** | **Темп роста, %** | **2027 г., прогноз** | **Темп роста, %** |
| Субсидии | 124 101,9 | 147 926,6 | 119,2 | 79 273,7 | 53,6 | 76 956,5 | 97,1 | 76 231,2 | 99,1 |
| Субвенции | 1 666 110,9 | 1 935 400,1 | 116,2 | 1 933 029,9 | 99,9 | 1 789 886,6 | 92,6 | 1 790 976,1 | 100,0 |
| Иные безвозмездные трансферты | 141 288,2 | 145 938,3 | 103,3 | 11 971,8 | 8,2 | 11 971,8 | 100,0 | 11 971,8 | 100,0 |
| Прочие безвозмездные поступления | 215 192,1 | 331 248,5 | 153,9 | 88 714,8 | 26,8 |  |  |  |  |
| Доходы в бюджет района от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 6 401,3 | 16 457,1 | свыше 200 |  |  |  |  |  |  |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов | -9 973,5 | - 133,7 | 1,3 |  |  |  |  |  |  |
| ***Безвозмездные поступления, всего*** | **2 143 120,9** | **2 576 836,9** | **120,2** | **2 112 990,2** | **82,0** | **1 878 814,9** | **88,9** | **1 879 179,1** | **100** |
|  | | | | | |  |  |  |  |

Прогнозируемые в 2025 году безвозмездные поступления составят 2 112 990,2 тыс. рублей, что на 463 846,7 тыс. рублей (-18%) ниже уровня 2024 года; в 2026 году – 1 878 814,9 тыс. рублей (-11,1% к уровню 2025 года), в 2027 году – 1 879 179,1 тыс. рублей (100% к уровню 2026 года).

Снижение прогнозируемого объема безвозмездных поступлений на 2025 год и плановый период к уровню 2024 года обусловлено наличием нераспределенных   
по муниципальным образованиям Иркутской области межбюджетных трансфертов   
в соответствии с проектом закона об областном бюджете на 2025–2027 годы.

Дотации бюджету Усть-Кутского муниципального образования на 2025, 2026 и 2027 годы из областного бюджета не предусмотрены.

**РАСХОДЫ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА**

При формировании расходной части районного бюджета учитывались следующие основные подходы:

1. Проектировки расходов районного бюджета на 2025-2027 годы рассчитывались на основе действующего законодательства Российской Федерации, Иркутской области с учетом разграничения расходных полномочий в 2024 году и вступления в силу отдельных Законов Иркутской области, нормативных правовых актов Усть-Кутского муниципального образования, а также на основе проектов нормативных правовых актов Российской Федерации, Иркутской области.

2. Планирование бюджетных ассигнований осуществлялось с учетом единых подходов в соответствии с порядком и методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета Усть-Кутского муниципального образования, утвержденными приказом Финансового управления Администрации Усть-Кутского муниципального образования от 23.08.2022 года № 49.

Для расчета бюджетных ассигнований на 2025 год в качестве «базовых» приняты объемы, утвержденные решением Думы Усть-Кутского муниципального образования «О бюджете Усть-Кутского муниципального образования на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции от 29 октября 2024 года №253).

Вместе с тем, учитывая необходимость обеспечения сбалансированности районного бюджета были проведены мероприятия по оптимизации расходов.

Главным распорядителям средств районного бюджета было предоставлено право произвести перераспределение доведенных предельных объемов бюджетных ассигнований в целях финансового обеспечения приоритетных направлений расходов районного бюджета.

При формировании расходной части проекта бюджета на 2025-2027 годы учтено следующее:

а) несмотря на завершение в 2018 году выполнения Указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, в 2025 году продолжится реализация курса заложенного в указах Президента Российской Федерации в части повышения оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы;

б) формирование фонда оплаты труда других работников учреждений бюджетной сферы проводилось с учетом нормативных правовых актов, принятых Правительством Российской Федерации, Правительством Иркутской области, Администрацией Усть-Кутского муниципального образования, в условиях 2024 года, работников органов местного самоуправления в условиях 2024 года. Правительством Российской Федерации планируется повышение уровня МРОТ с 01 января 2025 года до 22 440 рублей (16,6%), в расчет принят МРОТ в размере 19 242 рубля. Фонд оплаты труда по всем категориям будет пересчитан с учетом принятых нормативных документов, источником увеличения расходов на оплату труда станут остатки средств бюджета, которые сложатся на 01.01.2025 года;

в) общий объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений в проекте решения Думы определен на 2025-2027 годы в соответствии с Законом Иркутской области «О межбюджетных трансфертах и нормативах отчислений доходов в местные бюджеты» за счет средств районного бюджета и за счет субвенции областного бюджета в соответствии с Законом Иркутской области «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов Иркутской области государственными полномочиями по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав муниципального района Иркутской области, бюджетам поселений» от 30.11.2021 года №121-оз ( в ред. от 06.07.2022 г.).

3. Расходы на исполнение муниципальных программ предусмотрены в соответствии с утвержденными программами, проектами изменений программ, исходя из реальных возможностей бюджета.

4. Расходы на оплату коммунальных услуг учреждений бюджетной сферы на 1-ое полугодие 2025 года проектом районного бюджета предусмотрены по действующим на 01.10.2024 г. тарифам, на 2-ое полугодие 2025 года – исходя из прогнозного роста тарифов на коммунальные услуги в 2025 году.

5. Формирование расходной части проекта районного бюджета на 2025-2027 годы произведено с учетом того, что прогнозируемые поступления дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности на 2025-2027 годы бюджету муниципального образования из областного бюджета не предусмотрены.

6. Расходы, осуществляемые за счет средств областного бюджета, предусмотрены в соответствии с проектом Закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

7. Расходы, осуществляемые за счет доходов от оказания платных услуг казенными учреждениями, запланированы на основании прогноза главных распорядителей бюджетных средств в составе общей сметы расходов.

8. В соответствии с Законом Иркутской области от 08.10.2007 №75-оз «О налоге на имущество организаций» на 2024-2026 годы для казенных, бюджетных и автономных учреждений, финансируемых из местных бюджетов, установлены льготы по налогу на имущество.

9. В соответствии со статьей 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в составе основных характеристик районного бюджета на плановый период 2026 и 2027 годов предусматриваются условно утверждаемые расходы (не распределенные в плановом периоде в соответствии с классификацией расходов бюджетов бюджетные ассигнования).

10. На 2025-2027 годы в районном бюджете предусмотрены средства из расчета 15 рублей в день на обеспечение бесплатного питания для учащихся из многодетных и малообеспеченных семей, посещающих общеобразовательные организации (средства областного бюджета предусматриваются из расчета 120 рублей для возрастной группы от 12 лет и старше) и для детей из семей, в которых родитель (законный представитель) призван на военную службу по мобилизации в Вооруженные силы РФ или заключивший контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные силы РФ (средства областного бюджета предусматриваются из расчета 120 рублей для возрастной группы от 12 лет и старше); на обеспечение бесплатным питанием обучающихся кадетских классов МКОУ СОШ №6 им. Шерстянникова А.Н. УКМО из расчета 161 рубль 91 копейка в день для возрастной группы 7-11 лет и 284 рубля 20 копеек для возрастной группы от 12 лет и старше. А также, предусмотрены бюджетные ассигнования на софинансирование расходов по обеспечению двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях, на обеспечение горячим питанием и бесплатным питьевым молоком обучающихся 1-4 классов муниципальных общеобразовательных организаций.

В связи с введением с 1 января 2021 года санитарно-эпидемиологических правил и норм [СанПиН 2.3/2.4.3590-20](consultantplus://offline/ref=8F779B5FF378383497C25E59C412481E28C9E6B37275192CA371CC1A436EBFC76C760927F3346B17D21F1E26370E0B1F7AE5F205C284FE3E6720B) "Санитарно-эпидемиологические требования к организации общественного питания населения" (срок действия до 01.01.2027 года), в которых предусмотрен минимальный среднесуточный набор пищевой продукции обязательный к исполнению, в целях не повышения родительской платы за присмотр и уход за детьми в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях, в районном бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 25% от установленного размера нормативных затрат в день на одного воспитанника (63 рубля в день).

11.Проектом бюджета предусматриваются средства местного бюджета на строительство школы в п. Мостоотряд на 2025 год в сумме 526 414,8 тыс. рублей, на капитальный ремонт образовательных учреждений в сумме 189 355,6 тыс. рублей.

В рамках достижения целевых показателей и результатов, установленных во исполнение положений Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2024 года № 309 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года и на перспективу до 2036 года» в проекте районного бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования в 2025-2027 годах по следующим целевым статьям:

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **КЦСР** | **Наименование КЦСР** | **Ассигнования 2025 год** | **Ассигнования 2026 год** | **Ассигнования 2027 год** |
| **00 0 P4 00000 Региональный проект «Формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек»** | | | | |
| **Муниципальная программа "Формирование системы мотивации граждан к ведению здорового образа жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек в Усть-Кутском муниципальном образовании"** | | | | |
| 795P422100 | Муниципальная программа "Формирование системы мотивации граждан к ведению здорового образа жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек в Усть-Кутском муниципальном образовании" | 450,0 | 450,0 | 450,0 |

Бюджетные ассигнования на реализацию расходных обязательств Усть-Кутского муниципального образования в 2025 году запланированы в объеме 5 371 715,2 тыс. рублей, на 2026 год – 5 259 021,2 тыс. рублей, на 2027 год – 5 537 612,1 тыс. рублей.

В том числе предусмотрено на 2025 год:

-за счёт средств областного бюджета, имеющих целевую направленность, предусмотрены расходы в сумме 2 012 303,6 тыс. рублей, что составляет 37,5% в общем объёме расходов;

-иные межбюджетные трансферты из бюджетов поселений в районный бюджет на исполнение части передаваемых полномочий – 11 971,8 тыс. рублей;

-расходы, осуществляемые за счет доходов от оказания платных услуг в объеме 66 673,0 тыс. рублей;

-расходы на реализацию муниципальных программ в объеме 1 314 518,6 тыс. рублей;

-межбюджетные трансферты поселениям 451 607,5 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета 18 794,3 тыс. рублей;

-расходы, направленные на цели, определенные статьями 166, 751, 782 Федерального закона от 10 января 2002 года № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» в объеме 209 459,4 тыс. рублей;

Учитывая прогнозируемый объем доходов, дефицит районного бюджета сложился в 2025 году в сумме 15 330,5 тыс. рублей или 0,5 % от объема доходов без учета объема безвозмездных поступлений, в 2026 году в сумме 9 392,6 тыс. рублей или 0,3%, в 2027 году в сумме 9 940,2 тыс. рублей или 0,3%, от объема доходов без учета объема безвозмездных поступлений, что не противоречит ст.92.1 БК РФ.

Формирование бюджета по ведомственной структуре расходов осуществлялось с учетом действующей бюджетной классификации. Определение объема расходов на муниципальное управление осуществлялось в соответствии с действующей в настоящее время структурой.

**Раздел 01 00 «Общегосударственные вопросы»**

По разделу «Общегосударственные вопросы» отражаются расходы на функционирование высшего должностного лица муниципального образования, функционирование представительного органа муниципального района, органов местного самоуправления, расходы на формирование резервного фонда Администрации Усть-Кутского муниципального образования и другие общегосударственные вопросы. Общий объем расходов по указанному разделу в 2025 году составляет 503 510,2 тыс. рублей, в 2026 году – 460 080,5 тыс. рублей, в 2027 году – 436 712,6 тыс. рублей.

***По подразделу 01 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»***предусмотрены расходы на 2024 год в сумме 7 189,1 тыс. рублей, на 2026 год – 7 094,1 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 7 189,1 тыс. рублей - на обеспечение выполнения функций Мэра Усть-Кутского муниципального образования (расходы на выплату заработной платы с начислениями на выплаты по оплате труда, служебные командировки, проезд в отпуск).

***По подразделу 01 03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»***предусмотрены расходы на 2025 год на содержание Думы Усть-Кутского муниципального образования в сумме 14 565,8 тыс. рублей, в 2026 году – 14 583,9 тыс. рублей, на 2027 год – 14 722,4 тыс. рублей.

***По подразделу 01 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций»*** объем расходов на обеспечение деятельности Администрации Усть-Кутского муниципального образования в 2025 году составляет 158 996,4 тыс. рублей, в 2026 году – 157 661,0 тыс. рублей, в 2027 году – 157 693,3 тыс. рублей.

В 2025-2027 годах из районного бюджета бюджетам поселений предоставляются иные межбюджетные трансферты в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органа местного самоуправления поселения на выплату заработной платы с начислениями на нее работникам органов местного самоуправления поселений, оплату коммунальных услуг, в том числе:

2025 год:

- бюджету Нийского муниципального образования в сумме 4 250,0 тыс. рублей;

- бюджету Подымахинского муниципального образования в сумме 200,0 тыс. рублей;

- бюджету Ручейского муниципального образования в сумме 7 050,0 тыс. рублей;

- бюджету Янтальского муниципального образования в сумме 14 000,0 тыс. рублей;

2026 год:

- бюджету Нийского муниципального образования в сумме 3 200,0 тыс. рублей;

- бюджету Подымахинского муниципального образования в сумме 1 800,0 тыс. рублей;

- бюджету Ручейского муниципального образования в сумме 6 100,0 тыс. рублей;

- бюджету Янтальского муниципального образования в сумме 11 200,0 тыс. рублей;

2027 год:

- бюджету Ручейского муниципального образования в сумме 5 100,0 тыс. рублей;

- бюджету Янтальского муниципального образования в сумме 7 800,0 тыс. рублей;

***По подразделу 01 05 «Судебная система»*** планируются расходы за счет средств федерального бюджета – субвенция, предоставляемая местным бюджетам для финансового обеспечения переданных исполнительно-распорядительным органам муниципальных образований Иркутской области полномочий по составлению (изменению, дополнению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации (почтовые, канцелярские расходы, расходы, связанные с публикацией списков кандидатов в средствах массовой информации) в 2025 году в сумме 8,4 тыс. рублей, в 2026 году в сумме 141,4 тыс. рублей, в 2027 году в сумме 8,1 тыс. рублей.

***По подразделу 01 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»*** планируются расходы на обеспечение деятельности Комитета по финансовой политике и бюджету Администрации Усть-Кутского муниципального образования и Контрольно-счетной комиссии в 2025 году в сумме 79 537,4 тыс. рублей, в 2026 году в сумме 80 623,4 тыс. рублей, в 2027 году в сумме 83 017,6 тыс. рублей.

***По подразделу 01 07 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»*** планируются расходы в 2025 году в сумме 5 914,1 тыс. рублей на проведение выборов мэра, депутатов районной Думы.

***По подразделу 01 11 «Резервные фонды»*** определен объем резервного фонда Администрации УКМО на 2025 год в сумме 60 000,00 тыс. рублей, в 2026 году в сумме 30 000,0 тыс. рублей, в 2027 году в сумме 10 000 тыс. рублей.

***По подразделу 01 13 «Другие общегосударственные вопросы»*** отражаются расходы, связанные с руководством и управлением муниципальным имуществом (Комитет по управлению муниципальным имуществом УКМО), содержание МКУ ДЕЗ УКМО, социальные выплаты почетным гражданам, другие расходы. Общий объем расходов по данному подразделу в 2025 году планируется в сумме 151 799,0 тыс. рублей, в 2026 году в сумме 147 676,7 тыс. рублей, в 2027 году в сумме 151 182,1 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета на 2025-2027 годы в сумме 22 064,4 тыс. рублей ежегодно.

Расходы на содержание Комитета по управлению муниципальным имуществом запланированы в 2025 году в сумме 36 072,0 тыс. рублей, в 2026 году в сумме 34 857,9 тыс. рублей, в 2027 году в сумме 35 033,3 тыс. рублей.

Расходы на содержание МКУ ДЕЗ УКМО запланированы в 2025-2027 годы в сумме 33 387,8 тыс. рублей, ежегодно.

**Другие расходы:** предусмотрены расходы по главным распорядителям бюджетных средств (Администрация УКМО, Комитет по управлению муниципальным имуществом УКМО, Комитет по бюджету, Дума УКМО):

- на социальные выплаты почетным гражданам на 2025 год предусмотрено 758,0 тыс. рублей, на 2026 год – 909,0 тыс. рублей, на 2027 год – 1 038,0 тыс. рублей;

- на исполнение исковых требований к казне Усть-Кутского муниципального образования на 2025 -2027 год в сумме 40 000,0 тыс. рублей ежегодно;

- на финансовое обеспечение расходных обязательств Усть-Кутского муниципального образования, софинансируемых за счет межбюджетных субсидий из областного бюджета с учетом софинансирования из районного бюджета на 2025-2026 годы в сумме 18 072,3 тыс. рублей ежегодно, на 2027 год в сумме 19 736,9 тыс. рублей (народные инициативы);

- на проведение мероприятий по обеспечению приватизации, проведению предпродажной подготовки объектов приватизации, оценке недвижимости, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности в 2025-2027 годах в сумме 350,0 тыс. рублей ежегодно;

- на проведение кадастровых работ на 2025 год в сумме 6 313,2 тыс. рублей. на 2026 год в сумме 2 000,0 тыс. рублей, на 2027 год – 3 000,0 тыс. рублей;

- на содержание муниципального имущества (отопление, электроэнергия, услуги охраны, сервисное обслуживание, прочие текущие расходы) на 2025 год в сумме 6 082,7 тыс. рублей. на 2026 год в сумме 7 279,6 тыс. рублей, на 2027 год – 7 751,3 тыс. рублей (ул. Речников,38 пом. 105; пер. Школьный,4; ул. Речников, 2а, ул. Речников, 2А; ул. Новая, 20; ул. Молодежная, 1 (п. Казарки), ул. Халтурина, 48а-1этаж (ДЕЗ), ул. Кирова, 32);

- на оплату транспортного налога на 2025-2027 годы в сумме 50,0 тыс. рублей ежегодно;

- на оплату НДС при продаже муниципального имущества физическому лицу на 2025 год в сумме 416,9 тыс. рублей, на 2026 год – 433,5 тыс. рублей, на 2027 год – 450,9 тыс. рублей;

- **прочие** расходы в 2025 году в сумме 3 231,7 тыс. рублей, в 2026 году в сумме 3 272,2 тыс. рублей, в 2027 году в сумме 3 319,5 тыс. рублей – членские взносы в некоммерческую организацию «Ассоциация муниципальных образований Иркутской области», оплата услуг СМИ (ТРК «Диалог», «Ленские вести» - публикация объявлений, поздравлений, публикация ежегодного отчета о социально-экономическом положении УКМО, освещение деятельности межведомственной комиссии по обеспечению прав граждан на вознаграждение за труд); оплата услуги статистики за предоставление статистической информации; конкурсов по охране труда «Лучший специалист по охране труда», «Лучшая организация работы по охране труда»; премии к Почетной грамоте мэра; представительские расходы – встреча делегаций, приобретение сувенирной продукции, цветов для участников официальных приемов и мероприятий; премии к Почетной грамоте Думы УКМО, приобретение рамок к грамотам, букетов.

**Расходы за счет средств областного бюджета в 2025-2027 годах**:

- на осуществление областных государственных полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области в сумме 3 993,1 тыс. рублей;

- на осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере труда в сумме 1 532,8 тыс. рублей;

- на осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности административных комиссий в сумме 1 537,8 тыс. рублей;

- на осуществление отдельных государственных полномочий по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных отдельными законами Иркутской области об административной ответственности в сумме 0,7 тыс. рублей.

**Раздел 03 00 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

По подразделу 03 10 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» отражены расходы на содержание МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба» Усть-Кутского муниципального образования в 2025 году в сумме 25 705,0 тыс. рублей, в 2026 году в сумме 23 400,0 тыс. рублей, в 2027 году в сумме 24 900,0 тыс. рублей, в том числе предусмотрены расходы по муниципальной программе «Построение, развитие и внедрение аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на 2025 год в сумме 4 931,3 тыс. рублей, на 2026-2027 годы в сумме 1 526,8 тыс. рублей ежегодно.

По муниципальной программе "Безопасность населения и территории Усть-Кутского муниципального образования" предусмотрено в 2025 году в сумме 2 920,8 тыс. рублей, Кроме того, по данному подразделу предусмотрены бюджетные ассигнования в 2025 году в сумме 25,9 тыс. рублей, на 2026-2027 годы в сумме 23,1 тыс. рублей ежегодно на содержание квадроцикла (аренда машиноместа, аренда прицепа для перевозки, приобретение ГСМ, запчастей).

По подразделу 03 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» отражены расходы в 2025-2027 годах в сумме 30,0 тыс. рублей ежегодно в рамках муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Усть-Кутского муниципального образования» и в сумме 385,0 тыс. рублей на 2025-2027 годы ежегодно в рамках муниципальной программы «Комплексная профилактика правонарушений на территории Усть-Кутского муниципального образования».

**Раздел 04 00 «Национальная экономика»**

Объем расходов по данному разделу в проекте решения запланирован на 2025 год в сумме 124 396,4 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 122 027,1 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 134 128,4 тыс. рублей.

***По подразделу 04 05 «Сельское хозяйство и рыболовство»***

По данному подразделу отражаются расходы в 2025-2027 годах в сумме 14 700,0 тыс. рублей ежегодно на выполнение мероприятий муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства и поддержка развития рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Усть-Кутском муниципальном образовании» – проведение конкурсов среди участников сельскохозяйственных ярмарок, организация торжественного собрания в честь профессионального праздника «Дня работника сельского хозяйства и перерабатывающей промышленности», награждение по итогам сельскохозяйственного года и по результатам конкурсов среди сельскохозяйственных производителей, проведение сельскохозяйственных ярмарок, субсидия на возмещение затрат на приобретение и (или) доставку приобретенных минеральных удобрений, элитных семян и племенного скота, субсидия гражданам, ведущим личное подсобное хозяйство, на возмещение части затрат, связанных с содержанием поголовья коров, свиноматок, козоматок и овцематок.

***По подразделу 04 08 «Транспорт» -*** по данному подразделу планируются расходы в 2025 году в сумме 8 633,7 тыс. рублей, в 2026-2027 годах в сумме 8 500,8 тыс. рублей ежегодно на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам (маршрут №106 «ст. Лена – п. Казарки», №103 «ст. Лена – с. Каймоново);

***По подразделу 04 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»*** - в соответствии с решением Думы Усть-Кутского муниципального образования от 29 октября 2013 №165 «О создании муниципального дорожного фонда Усть-Кутского муниципального образования и о порядке формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Усть-Кутского муниципального образования» за счет соответствующих доходов районного бюджета планируется утвердить дорожный фонд Усть-Кутского муниципального образования с объемом бюджетных ассигнований на 2025 год в сумме 16 195,7 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 16 851,3 тыс. рублей и на 2027 год в сумме 23 081,2 тыс. рублей.

Кроме того, по данному подразделу планируется направить в 2025 году 2 904,3 тыс. рублей на обустройство и содержание ледовой дороги Турука-Орлинга в рамках муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения в Усть-Кутском муниципальном образовании».

За счет субсидии на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения из областного бюджета предусмотрено на 2025-2026 годы 63 604,5 тыс. рублей ежегодно, на 2027 год 69 462,8 тыс. рублей.

***По подразделу 04 12 «Другие вопросы в области национальной экономики»*** предусмотрены расходы на 2025 год в сумме 18 358,2 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 18 370,6 тыс. рублей, в 2027 году в сумме 18 383,6 тыс. рублей, в том числе:

- за счёт субсидии из местного бюджета на частичное финансовое обеспечение (возмещение) транспортных расходов юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих розничную торговлю и доставку продовольственных товаров в поселения, расположенные на территории района, приравненные к районам Крайнего Севера, с ограниченными сроками завоза грузов (продукции), согласно перечню продовольственных товаров, установленных нормативным правовым актом Правительства Иркутской области, в 2025 году в сумме 311,2 тыс. рублей, в 2026 году в сумме 323,6 тыс. рублей, в 2027 году в сумме 336,6 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий муниципальной программы «Содействие развитию субъектов малого и среднего предпринимательства, физических лиц, не являющихся индивидуальными предпринимателями и применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход» осуществляющих деятельность на территории Усть-Кутского муниципального образования» на 2025-2027 годы в сумме 3 030,0 тыс. рублей ежегодно;

- на содержание муниципального имущества (судно на воздушной подушке) в 2025-2027 годах в сумме 2 218,8 тыс. рублей ежегодно;

- на содержание комитета по сельскому хозяйству, природным ресурсам и экологии на 2025-2027 годы в сумме 12 798,2 тыс. рублей ежегодно.

**Раздел 05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

По данному разделу проектом районного бюджета предусматриваются расходы на 2025 год в сумме 174 457,5 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 387 864,1 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 1 153,4 тыс. рублей, в том числе:

***по подразделу 05 01 «Жилищное хозяйство»*** - на 2025 год в сумме 211,6 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 220,0 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 228,9 тыс. рублей – взносы в Фонд капитального ремонта муниципального имущества;

***по подразделу 05 02 «Коммунальное хозяйство»*** в 2025-2026 годах из районного бюджета бюджетам поселений предоставляются иные межбюджетные трансферты в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органа местного самоуправления поселения по организации в границах поселения электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом в пределах полномочий, установленных законодательством Российской Федерации, в том числе:

2025 год:

бюджету Усть-Кутского муниципального образования (городское поселение) в сумме 173 321,4 тыс. рублей на строительство объекта «Котельная на биотопливе в г. Усть-Кут»;

2026 год:

бюджету Усть-Кутского муниципального образования (городское поселение) в сумме 386 719,6 тыс. рублей на строительство объекта «Комплексные очистные сооружения в г. Усть-Кут»;

***по подразделу 05 03 «Благоустройство»*** - на 2025-2027 годы в сумме 924,5 тыс. рублей ежегодно - на оказание услуг по уличному освещению для обеспечения муниципальных нужд населенных пунктов, расположенных на межселенной территории Усть-Кутского муниципального образования (с. Омолой, с. Боярск, с. Орлинга).

**Раздел 06 00 «Охрана окружающей среды»**

***по подразделу 06 05 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды»*** - расходы по данному подразделу предусмотрены на 2025 год в сумме 218 836,8 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 227 213,8 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 229 278,8 тыс. рублей, в том числе:

- на 2025 год в сумме 209 459,4 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 217 836,4 тыс. рублей, на 2027 год – 219 901,4 тыс. рублей - на проведение мероприятий по предотвращению и (или) снижению негативного воздействия хозяйственной и иной деятельности на окружающую среду, сохранению и восстановлению природной среды, рациональному использованию и воспроизводству природных ресурсов, обеспечению экологической безопасности за счет платы за негативное воздействие на окружающую среду;

- на 2025-2027 годы в сумме 9 377,4 тыс. рублей ежегодно на осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере обращения с безнадзорными собаками и кошками (средства областного бюджета).

**Раздел 07 00 «Образование»**

Расходы по данному разделу предусмотрены на 2025 год в сумме 3 442 012,3 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 2 618 532,1 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 2 677 275,3 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета – на 2025 год в сумме 1 885 498,7 тыс. рублей (или 54,8% в общих расходах на образование), за счет доходов от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности – на 2025 год в сумме 61 892,3 тыс. рублей и за счет безвозмездных поступлений – 88 714,8 тыс. рублей.

Формирование фонда оплаты труда работников учреждений образования проводилось с учетом нормативных правовых актов, принятых Правительством Российской Федерации, Правительством Иркутской области, Администрацией Усть-Кутского муниципального образования (в соответствии с утвержденной «дорожной картой» на 2025 год).

За счет средств районного бюджета предусмотрены:

- расходы на питание в детских дошкольных учреждениях за счет родительской платы за присмотр и уход за детьми в соответствии с Федеральным Законом от 29.12.2012 №273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации», также за счет родительской платы запланированы расходы на питание по школам, за счет средств местного бюджета предусматриваются расходы в рамках муниципальной программы «Организация летнего отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков Усть-Кутского муниципального образования», предусмотрены расходы за счет средств от реализации путевок в лагерь отдыха. Всего расходов на питание предусмотрено в 2025 году в сумме 87 997,5 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 89 806,9 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 90 529,2 тыс. рублей.

- на выполнение мероприятий муниципальных программ на 2025 год в сумме 933 477,5 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 232 598,3 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 264 632,0 тыс. рублей;

- на проведение капитального ремонта в 2025 году в сумме 189 355,6 тыс. рублей (МДОУ ДС №15 УКМО; МДОУ ДС №44 УКМО; МДОУ ДС №46; МОУ СОШ №8 УКМО; МОУ СОШ в п. Звездный; МОУ СОШ в п. Янталь; МОУ СОШ в п. Ния; ЦДО); на 2026 год в сумме 82 289,6 тыс. рублей (МДОУ ДС №41УКМО; МОУ СОШ №1 УКМО), на 2027 год в сумме 115 218,8 тыс. рублей- МОУ СОШ №2;

- на капитальные вложения по разработке ПСД на 2025 год в сумме 15 730,7 тыс. рублей (МДОУ ДС №3 УКМО; Загородный лагерь отдыха для детей «Чайка»; Загородный стационарный многопрофильный лагерь отдыха и оздоровления детей «Рассвет»);

- на строительство МОУ СОШ №7 УКМО в 2025 году в сумме 526 414,8 тыс. рублей;

- на содержание муниципального бюджетного учреждения «Молодежный центр БАМ» Усть-Кутского муниципального образования на 2025-2027 годы в сумме 41 883,6 тыс. рублей ежегодно.

Из общих расходов на образование предусмотрено целевых средств областного бюджета:

- субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в 2025 году в сумме 1 159 597,8 тыс. рублей, на 2026-2027 годы в сумме 1 104 893,3 тыс. рублей ежегодно;

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в 2025 году в сумме 722 139,5 тыс. рублей, на 2026-2027 годы в сумме 636 559,7 тыс. рублей ежегодно;

- субсидия для организации отдыха детей в каникулярное время на оплату стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневным пребыванием детей на 2025-2026 годы в сумме 1 444,2 тыс. рублей ежегодно и на 2027 год в сумме 1 322,4 тыс. рублей;

- субсидия на реализацию мероприятий по приобретению учебников и учебных пособий, а также учебно-методических материалов на 2025 год в сумме 2 317,2 тыс. рублей.

**Раздел 08 00 «Культура и кинематография»**

Расходы по данному разделу учтены на 2025 год в сумме 265 534,9 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 258 929,5 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 283 417,6 тыс. рублей.

Формирование фонда оплаты труда работников учреждений культуры проводилось с учетом нормативных правовых актов, принятых Правительством Российской Федерации, Правительством Иркутской области, Администрацией Усть-Кутского муниципального образования (в соответствии с утвержденной «дорожной картой» на 2025 год).

В бюджете предусматриваются средства на выполнение мероприятий муниципальных программ за счет средств местного бюджета на 2025 год в сумме 16 582,6 тыс. рублей, на 2026 год 5 944,3 тыс. рублей, на 2027 год 4 276,7 тыс. рублей.

***По подразделу 08 01 «Культура»***предусмотрены ассигнования на*:*

- содержание учреждений культуры и проведение мероприятий в области культуры на 2025 год в размере 172 007,6 тыс. рублей, в том числе за счет доходов от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности в сумме 617,0 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 161 323,6 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 180 779,1 тыс. рублей, в том числе:

В 2025 году из районного бюджета бюджетам поселений предоставляются иные межбюджетные трансферты:

в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органа местного самоуправления поселения на выплату заработной платы с начислениями на нее работникам учреждений культуры, находящихся в ведении органов местного самоуправления поселений, в том числе:

- бюджету Подымахинского муниципального образования в сумме 4 500,0 тыс. рублей;

- бюджету Янтальского муниципального образования в сумме 2 900,0 тыс. рублей;

в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органа местного самоуправления поселения по созданию условий для организации досуга и обеспечения жителей поселения услугами организаций культуры, в рамках реализации инициативных проектов:

- бюджету Ручейского муниципального образования в сумме 1 500,0 тыс. рублей;

- бюджету Нийского муниципального образования в сумме 2 200,0 тыс. рублей;

- бюджету Усть-Кутского муниципального образования (городское поселение) в сумме 5 000,0 тыс. рублей.

***По подразделу 08 04 «Другие вопросы в области культуры и кинематографии»***предусмотрены ассигнования:

- на содержание МКУ «Многофункциональный центр отдела культуры» Усть-Кутского МО и 3-х штатных единиц Управления культуры и спорта УКМО на 2025 год в сумме 93 527,3 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 97 605,9 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 102 638,5 тыс. рублей, в том числе за счет доходов от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности в 2025 году в сумме 4 163,7 тыс. рублей, в 2026 году в сумме 4 215,2 тыс. рублей, в 2027 году в сумме 4 215,2 тыс. рублей.

**Подраздел 09 09 «Другие вопросы в области здравоохранения»**

По данному подразделу планируются бюджетные ассигнования на 2025-2027 годы в сумме 510,0 тыс. рублей ежегодно, в том числе на выполнение мероприятий муниципальной программы «Формирование системы мотивации граждан к ведению здорового образа жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек в Усть-Кутском муниципальном образовании» - 450,0 тыс. рублей, и на выполнение мероприятий муниципальной программы «Профилактика социально-значимых заболеваний в Усть-Кутском муниципальном образовании» в сумме 60 тыс. рублей.

**Раздел 10 00 «Социальная политика**

Расходы по разделу на 2025 год предусмотрены в сумме 55 613,7 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 54 280,0 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 52 604,6 тыс. рублей, в том числе:

***По подразделу 10 01 «Пенсионное обеспечение»*** - по данному подразделу предусмотрены бюджетные ассигнования на выплату пенсии за выслугу лет гражданам, замещавшим должности муниципальной службы, в соответствии с законодательством на 2025-2027 годы в сумме 9 275,7 тыс. рублей ежегодно.

***По подразделу 10 03 «Социальное обеспечение населения»*** предусмотрены расходы:

- на выполнение мероприятий муниципальной программы «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Усть-Кутском муниципальном образовании», утвержденной постановлением Администрации УКМО от 14.09.2023 г. №416-п на 2025-2026 годы в сумме 2 000,0 тыс. рублей ежегодно;

- на выполнение мероприятий подпрограммы «Привлечение медицинских кадров в медицинские организации, расположенные на территории Усть-Кутского муниципального образования» муниципальной программы «Профилактика социально значимых заболеваний в Усть-Кутском муниципальном образовании» планируются бюджетные ассигнования на 2025 год в сумме 9 027,2 тыс. рублей, на 2026-2027 годы в сумме 8 000,0 тыс. рублей ежегодно (выплата подъемных молодым специалистам, социальные выплаты за наем жилых помещений, компенсация оплаты стоимости обучения по профессиональной подготовке (ординатура), предоставление социальных выплат специалистам на приобретение жилья);

- на выполнение мероприятий программы «Обеспечение педагогическими кадрами муниципальных образовательных организаций Усть-Кутского муниципального образования» планируются бюджетные ассигнования на 2025-2027 годы в сумме 1 200 тыс. рублей ежегодно - стипендии обучающимся по договору о целевом обучении в размере 5 000 рублей на одного учащегося в месяц;

- на выполнение мероприятий программы «Старшему поколению – активное долголетие на территории Усть-Кутского муниципального образования» планируются бюджетные ассигнования на 2025 год в сумме 560,0 тыс. рублей.

***По подразделу 10 04 «Охрана семьи и детства»*** предусмотрены расходы:

- на осуществление органами местного самоуправления отдельных областных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям по обеспечению бесплатным питанием учащихся образовательных учреждений из многодетных и малоимущих семей, посещающих муниципальные общеобразовательные учреждения, а при отсутствии в муниципальных общеобразовательных учреждениях организованного питания – по предоставлению наборов продуктов питания на 2025-2027 годы в сумме 10 146,0 тыс. рублей ежегодно (ГРБС – УО УКМО, норма питания – 120,0 рублей в день для возрастной группы 12 лет и старше);

- расходы за счет средств областного бюджета по обеспечению бесплатным питанием обучающихся, пребывающих на полном государственном обеспечении в организациях социального обслуживания, находящихся в ведении Иркутской области, посещающих муниципальные общеобразовательные учреждения на 2025-2027 годы в сумме 269,2 тыс. рублей ежегодно;

- в соответствии с постановлением Администрации УКМО от 28.06.2024 г. №355-п «Об установлении размера платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в муниципальных дошкольных образовательных организациях Усть-Кутского муниципального образования» предоставлены льготы по родительской плате (при условии, если совокупный доход семьи на одного члена семьи не превышает установленной по Иркутской области величины прожиточного минимума): в размере 100% - за присмотр и уход за детьми-инвалидами, детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, за детьми с туберкулезной интоксикацией, за детьми из семей, в которых родитель (законный представитель) призван на военную службу по мобилизации в Вооруженные силы РФ или заключивший контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные силы РФ; в размере 50% - родителям, имеющих трех и более несовершеннолетних детей; в размере 30% - родителям – инвалидам 1 группы, одиноким матерям и отцам, одиноким матерям и отцам, получающим пенсию на детей по случаю потери кормильца, учебно-вспомогательному персоналу муниципальных дошкольных образовательных организаций УКМО.

С 1 сентября 2020 года постановлением Администрации Усть-Кутского муниципального образования от 28.10.2020 №455-п «Об обеспечении бесплатным питанием детей из многодетных и малоимущих семей, обучающихся в 5-11 классах муниципальных общеобразовательных организаций Усть-Кутского муниципального образования» установлена дополнительная мера социальной поддержки в виде бесплатного питания для учащихся из многодетных и малоимущих семей, признанных таковыми на основании Закона Иркутской области от 23.10.2006 г. №63-ОЗ «О социальной поддержке в Иркутской области семей, имеющих детей» из расчета стоимости 15 рублей в день на одного учащегося.

Расходы на обеспечение бесплатного питания для учащихся из многодетных и малоимущих семей за счет средств районного бюджета, посещающих муниципальные общеобразовательные учреждения (школы), исходя из утвержденной нормы 15 рублей (при условии, если совокупный доход семьи на одного члена семьи не превышает установленной по Иркутской области величины прожиточного минимума), предусматриваются и для учащихся, находящихся под опекой и для детей из семей, в которых родитель (законный представитель) призван на военную службу по мобилизации в Вооруженные силы РФ или заключивший контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные силы РФ.

Всего на льготное питание предусмотрены средства местного бюджета на 2025 год в сумме 6 232,5 тыс. рублей, на 2026 год – 6 486,0 тыс. рублей, на 2027 год – 6 747,9 тыс. рублей;

- на выполнение мероприятий программы «Вектор детства, семьи, материнства на территории Усть-Кутского муниципального образования», утвержденной постановлением Администрации УКМО от 11.09.2024 г. №530-п на 2025-2027 год предусмотрены средства в сумме 2 010,0 тыс. рублей – организация и проведение муниципальных мероприятий, направленных на профилактику безопасной жизнедеятельности детей, защиту их прав и законных интересов (конкурсы, квест-игры, тематические викторины и т.д.), оказание адресной помощи одиноким роженицам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации (предметы личной гигиены, наборы для новорожденных), оплата проезда для участия в областных мероприятиях соответствующей направленности, адресная помощь детям, оказавшимся в трудной жизненной ситуации, из многодетных и малообеспеченных семей (содействие в приобретении одежды, школьной и физкультурной формы) и т.д.

***По подразделу 10 06 «Другие вопросы в области социальной политики»*** предусмотрены расходы:

- за счет средств областного бюджета по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов, посещающих муниципальные общеобразовательные учреждения на 2025-2027 годы в сумме 2 572,8 тыс. рублей ежегодно (ГРБС – УО УКМО, норма питания –201,0 рублей в день для возрастной группы 12 лет и старше);

- расходы за счет средств областного и местного бюджетов по обеспечению бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных образовательных организациях в Иркутской области на 2025-2026 годы в сумме 9 302,0 тыс. рублей ежегодно, на 2027 год в сумме 9 364,7 тыс. рублей (ГРБС – УО УКМО, норма питания –201,0 рублей в день для возрастной группы 12 лет и старше);

- субвенция районному бюджету на осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности районных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав на 2025-2027 годы в сумме 3 018,3 тыс. рублей ежегодно.

**Раздел 11 00 «Физическая культура и спорт»**

В рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Усть-Кутском муниципальном образовании» запланированы расходы на 2025 год в сумме 307 186,5 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 259 023,3 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 274 113,2 тыс. рублей - расходы на содержание МБУ ДО "СШ СОЦ" УКМО, МБУ ДО «СШ №1» УКМО.

В рамках муниципальной программы "Развитие физической культуры и спорта в Усть-Кутском муниципальном образовании" на 2025 год предусмотрены расходы по строительству лыжероллерной трассы в сумме 9 968,3 тыс. рублей, разработка на проектные и изыскательские работы по строительству ФОКа (расположение участка: г. Усть-Кут, 75 м на юго-запад от жилого дома по ул. Российская,11. Единовременная пропускная способность – 180 чел.) в сумме 13 903,1 тыс. рублей.

В рамках муниципальной программы "Район моей мечты" на 2025 год предусмотрены расходы в сумме 20 634,4 тыс. рублей на устройство спортивных площадок в микрорайоне «Железнодорожник» (спортивная площадка и площадка для воркаута) и по ул. Советская.

В рамках муниципальной программы "Профилактика терроризма и экстремизма на территории Усть-Кутского муниципального образования" запланированы расходы на 2025-207 годы в сумме 50,0 тыс. рублей ежегодно на организацию проведения футбольных матчей между представителями различных этнических групп.

Формирование фонда оплаты труда работников МБУ ДО "СШ СОЦ" УКМО, МБУ ДО «СШ №1» УКМО проводилось с учетом нормативных правовых актов, принятых Правительством Российской Федерации, Правительством Иркутской области, Администрацией Усть-Кутского муниципального образования в условиях 2024 года.

**Раздел 12 00 «Средства массовой информации»**

По данному разделу планируются расходы на предоставление субсидии юридическим лицам (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), признанным победителями конкурса на предоставление субсидий в целях финансового обеспечения (возмещения) затрат в связи с выполнением работ, оказанием услуг по освещению в средствах массовой информации деятельности органов местного самоуправления Усть-Кутского муниципального образования по социально-экономическому, общественно-политическому и культурному развитию Усть-Кутского муниципального образования на 2025-2027 годы в сумме 13 904,0 тыс. рублей ежегодно.

**Раздел 13 00 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»**

По данному разделу отражаются расходы по обслуживанию муниципального долга.

Планируемый объем расходов на обслуживание муниципального долга составляет на 2026-2027 годы в сумме 300,0 тыс. рублей ежегодно - расходы по обслуживанию кредитов кредитных организаций.

**Раздел 14 00 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»**

По данному разделу отражаются расходы по межбюджетным трансфертам, предоставляемым из районного бюджета бюджетам поселений.

Общий объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений в проекте решения Думы определен на 2024-2026 годы согласно Порядка определения объема дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из бюджета Усть-Кутского муниципального образования, определенного в соответствии с приложением № 9 закона Иркутской области «О межбюджетных трансфертах и нормативах отчислений доходов в местные бюджеты». Также в проекте закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» предусмотрены средства Усть-Кутскому муниципальному образованию в виде субвенции на осуществление переданных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений.

Общий объем расходов по разделу «Межбюджетные трансферты» на 2025 год составляет 236 686,1 тыс. рублей, на 2026 год – 242 518,7 тыс. рублей, на 2027 год – 263 876,1 тыс. рублей - дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений.

***Муниципальный долг и источники внутреннего финансирования дефицита районного бюджета***

Исходя из запланированных доходов и расходов районного бюджета, дефицит районного бюджета составит в 2025 году 15 330,5 тыс. рублей, в 2026 году – 9 392,6 тыс. рублей, в 2027 году – 9 940,2 тыс. рублей. Отношение в 2025 году объема дефицита к доходам без учета объема безвозмездных поступлений составит 0,5%.

В 2025 году предусмотрены следующие источники покрытия дефицита бюджета:

1) привлечение кредитов кредитных организаций в объеме 15 330,5 тыс. рублей;

2) погашение долга по кредитам кредитных организаций в объеме 0,0 тыс. рублей;

3) изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета 0 тыс. рублей.

При установленных параметрах бюджета верхний предел муниципального внутреннего долга районного бюджета составит:

на 1 января 2026 года 15 330,5 тыс. рублей,

на 1 января 2027 года 24 723,1 тыс. рублей,

на 1 января 2028 года 34 663,3 тыс. рублей.

Предоставление муниципальных гарантий Усть-Кутского муниципального образования на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов не планируется.

|  |  |
| --- | --- |
| Председатель Комитета по финансовой  политике и бюджету Администрации  Усть-Кутского муниципального образования | О. В. Рыбак |

Денисова В.В. тел.: 8(3952)435181 (доб204)

Катанаева Е.А. тел.: 8(3952)435181 (доб203)