

Пояснительная записка

к проекту решения Совета депутатов МО «Иволгинский район» «О внесении изменений и дополнений в Решение Совета депутатов «О бюджете муниципального образования «Иволгинский район» на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»»
(июнь 2025 г.)

Настоящий проект Решения разработан в целях уточнения доходов, расходов и источников финансирования дефицита местного бюджета.

I. ДОХОДЫ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА

Объем налоговых и неналоговых доходов на 2025 год предлагается уточнить на (+) 1 510,466 тыс. рублей за счет увеличения государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации). Утвержденные плановые назначения по собственным доходам уточнены исходя из фактического поступления в текущем году, а также с учетом сведений, представленных налоговым органом.

Объем налоговых и неналоговых доходов на 2026 год предлагается уточнить на (+) 3 013,900 тыс. рублей за счет увеличения налога на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации, а также доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650 тысяч рублей за налоговые периоды до 1 января 2025 года, а также в части суммы налога, не превышающей 312 тысяч рублей за налоговые периоды после 1 января 2025 года), а также налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом, не являющимся налоговым резидентом Российской Федерации, в виде дивидендов.

Прогноз поступления НДФЛ на 2026 год рассчитан исходя из динамики поступления за 2019-2024 годы.

Безвозмездные поступления на 2025 год предлагается уточнить на (+) 167 847,905 тыс. рублей, в т. ч.:

за счет увеличения:

- субсидии на поддержку отрасли культуры в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований на сумму 286,733 тыс. рублей;
- субсидии на реализацию мероприятий по сокращению наркосырьевой базы, в том числе с применением химического способа уничтожения дикорастущей конопли на сумму 300,000 тыс. рублей;
- субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Инфраструктура для жизни» (агломерация, софинансирование из республиканского бюджета, субсидии муниципальным образованиям) на сумму 60 000,000 тыс. рублей в связи с переносом мероприятий по ремонту объектов 2026 года – капитальный ремонт ул. Первомайская, ул. Алтайская у. Хойтобэе, ремонт автодороги ул. Советская с. Иволгинск.;
- субсидии муниципальным учреждениям, реализующим программы спортивной подготовки на сумму 870,870 тыс. рублей на оплату страховых взносов за декабрь 2024 года;
- субсидии на содержание инструкторов по физической культуре и спорту на сумму 314,800 тыс. рублей на оплату страховых взносов за декабрь 2024 года;

- субсидии на софинансирование расходных обязательств муниципальных районов (городских округов) на содержание и обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений на сумму 23 586,800 тыс. рублей на увеличение МРОТ с 01.01.2025;
- субсидии на организацию горячего питания обучающихся, получающих основное общее, среднее общее образование в муниципальных образовательных организациях на сумму 7 970,800 тыс. рублей в связи с увеличением количества детей;
- субсидии на увеличение фонда оплаты труда педагогических работников муниципальных организаций дополнительного образования на сумму 489,400 тыс. рублей на выполнение майских указов по выполнению индикатора (покрытие дефицита);
- субсидии на оплату труда обслуживающего персонала муниципальных общеобразовательных организаций, а также на оплату услуг сторонним организациям за выполнение работ (оказание услуг) на сумму 32 490,300 тыс. рублей на увеличение МРОТ с 01.01.2025;
- субсидии на повышение средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры на сумму 2 106,780 тыс. рублей на оплату страховых взносов за декабрь 2024 года;
- субвенции на финансовое обеспечение получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях на сумму 18 773,000 тыс. рублей на покрытие дефицита 2025 года;
- субвенции на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях на сумму 17 311,900 тыс. рублей на покрытие дефицита 2025 года;
- субвенции на обеспечение прав детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, на отдых и оздоровление на сумму 3 487,700 тыс. рублей в связи с увеличением стоимости путевки;
- субвенции на обеспечение прав детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, на отдых и оздоровление (на организацию деятельности) на сумму 52,300 тыс. рублей за счет увеличения суммы субвенции на обеспечение прав детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, на отдых и оздоровление;
- межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями (СП «Гильбиринское») на сумму 180,000 тыс. рублей;
- межбюджетных трансфертов на финансовую поддержку ТОС посредством республиканского конкурса "Лучшее территориальное общественное самоуправление" на сумму 1 745,000 тыс. рублей;

за счет уменьшения:

- субвенции на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство на сумму 743,000 тыс. рублей в связи с уточнением расходов согласно фактическим класс-комплектam;
- субвенции на осуществление отдельного государственного полномочия по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на сумму 1,259 тыс. рублей в связи с уточнением количества и стоимости отлова животных;
- субвенции на администрирование отдельного государственного полномочия по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на сумму 0,019 тыс. рублей в связи с уточнением суммы субвенции на осуществление полномочия по обращению с животными без владельцев;

- субвенции на администрирование передаваемых органам местного самоуправления государственных полномочий по организации и обеспечению отдыха и оздоровления детей на сумму 20,300 тыс. рублей;

- субвенции на организацию и обеспечение отдыха и оздоровления детей в загородных стационарных детских оздоровительных лагерях, оздоровительных лагерях с дневным пребыванием и иных детских лагерях сезонного действия (за исключением загородных стационарных детских оздоровительных лагерей), за исключением организации отдыха детей в каникулярное время и обеспечения прав детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, на отдых и оздоровление на сумму 1 353,900 тыс. рублей в связи с уточнением расходов по фактическим заявкам;

Безвозмездные поступления на 2026 год предлагается уточнить на (-) 14 360,000 тыс. рублей за счет уменьшения субсидии на реализацию мероприятий по развитию общественной инфраструктуры.

Безвозмездные поступления на 2027 год предлагается уточнить на (-) 10 387,579 тыс. рублей, в т. ч.:

за счет увеличения субсидии на софинансирование мероприятий по внесению изменений в документацию территориального планирования и градостроительного зонирования муниципальных образований в Республике Бурятия на сумму 3 972,421 тыс. рублей;

за счет уменьшения:

- субсидии на реализацию мероприятий по развитию общественной инфраструктуры на сумму 14 360,000 тыс. рублей.

Итого доходы на 2025 год составят 2 832 532,761 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 372 216,055 тыс. рублей, безвозмездные поступления в сумме 2 460 316,705 тыс. рублей.

Итого доходы на 2026 год составят 2 214 848,160 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 328 051,295 тыс. рублей, безвозмездные поступления в сумме 1 886 796,865 тыс. рублей.

Итого доходы на 2027 год составят 2 038 414,062 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 340 901,526 тыс. рублей, безвозмездные поступления в сумме 1 697 512,536 тыс. рублей.

II. РАСХОДЫ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА

Программные расходы

Муниципальная программа "Развитие туризма в муниципальном образовании «Иволгинский район» Республики Бурятия"

По данной программе на 2025 год предлагается увеличить расходы на сумму 1 500,000 тыс. рублей на проведение мероприятий по капитальному ремонту здания в с. Поселье.

Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в Иволгинском районе"

По данной программе на 2025 год предусмотрены дополнительные расходы на сумму 1 185,670 тыс. рублей, в т.ч. на:

- содержание инструкторов по физической культуре и спорту в сумме 314,800 тыс. рублей (РБ) на оплату страховых взносов за декабрь 2024 года;
- реализацию программ спортивной подготовки в сумме 870,870 тыс. рублей (РБ) на оплату страховых взносов за декабрь 2024 года.

Муниципальная программа "Развитие земельных и имущественных отношений в Иволгинском районе"

По данной программе на 2025 год предлагается уменьшить расходы на сумму 135,000 тыс. рублей - уточнение лимитов на непрограммные расходы с мероприятий по проведению кадастровых работ на предоставление услуг по заполнению государственной информационной системы градостроительной деятельности.

По данной программе на 2027 год предлагается увеличить расходы на сумму 3 972,421 тыс. рублей на софинансирование мероприятий по внесению изменений в документацию территориального планирования и градостроительного зонирования муниципальных образований в Республике Бурятия (РБ).

Муниципальная программа "Развитие образования в Иволгинском районе"

По данной программе на 2025 год предлагается уточнить расходы на сумму (+) 84 958,200 тыс. рублей, в т.ч.:

за счет увеличения:

- на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях на сумму 17 311,900 тыс. рублей (РБ) на покрытие дефицита на 2025 год;
- на финансовое обеспечение получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях на сумму 18 773,000 тыс. рублей (РБ) на покрытие дефицита на 2025 год;
- на организацию горячего питания обучающихся, получающих основное общее, среднее общее образование в муниципальных образовательных организациях на сумму 7 970,800 тыс. рублей (РБ) в связи с увеличением количества детей;
- на увеличение фонда оплаты труда педагогических работников муниципальных организаций дополнительного образования на сумму 489,400 тыс. рублей (РБ) на выполнение майских указов по выполнению индикатора (покрытие дефицита);
- на содержание школьных автобусов на сумму 6 500,000 тыс. рублей;
- на оплату труда обслуживающего персонала муниципальных общеобразовательных организаций, а также на оплату услуг сторонним организациям за выполнение работ (оказание услуг) на сумму 32 490,300 тыс. рублей (РБ) на увеличение МРОТ с 01.01.2025;
- на обеспечение прав детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, на отдых и оздоровление на сумму 3 487,700 тыс. рублей (РБ) в связи с увеличением стоимости путевки;
- на обеспечение прав детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, на отдых и оздоровление (на организацию деятельности) на сумму 52,300 тыс. рублей (РБ) за счет увеличения суммы субвенции на обеспечение прав детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, на отдых и оздоровление;

за счет уменьшения:

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство в сумме 743,000 тыс. рублей (РБ) в связи с уточнением расходов согласно фактическим класс-комплектам;
- на администрирование передаваемых органам местного самоуправления государственных полномочий по организации и обеспечению отдыха и оздоровления детей на сумму 20,300 тыс. рублей (РБ);
- на организацию и обеспечение отдыха и оздоровления детей в загородных стационарных детских оздоровительных лагерях, оздоровительных лагерях с дневным пребыванием и иных детских лагерях сезонного действия (за исключением загородных стационарных детских оздоровительных лагерей), за исключением организации отдыха детей в каникулярное время и обеспечения прав детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, на отдых и оздоровление на сумму 1 353,900 тыс. рублей (РБ) в связи с уточнением расходов согласно фактическим заявкам.

**Муниципальная программа "Развитие культуры
в Иволгинском районе"**

По данной программе на 2025 год предусмотрены дополнительные расходы на сумму 7 393,513 тыс. рублей, в т.ч. на:

- поддержку отрасли культуры в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований на сумму 286,733 тыс. рублей (ФБ, РБ);
- повышение средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры на сумму 2 106,780 тыс. рублей (РБ) на оплату страховых взносов за декабрь 2024 года;
- проведение мероприятий по капитальному ремонту помещения для МАУ «Централизованная библиотечная система» на сумму 5 000,000 тыс. рублей.

**Муниципальная программа "Комплексное развитие
инфраструктуры Иволгинского района"**

По данной программе на 2025 год предусмотрены дополнительные расходы на сумму 68 725,006 тыс. рублей, в т.ч. на:

- софинансирование субсидии на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе на обеспечение безопасности дорожного движения на сумму 780,000 тыс. рублей;
- на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Инфраструктура для жизни» (агломерация, софинансирование из республиканского бюджета, субсидии муниципальным образованиям) на сумму 60 000,000 тыс. рублей (РБ) в связи с переносом мероприятий по ремонту объектов 2026 года – капитальный ремонт ул. Первомайская, ул. Алтайская у. Хойтобэе, ремонт автодороги ул. Советская с. Иволгинск;
- софинансирование субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Инфраструктура для жизни» (агломерация, софинансирование из республиканского бюджета, субсидии муниципальным образованиям) на сумму 1 224,500 тыс. рублей в связи с переносом мероприятий по ремонту объектов 2026 года – капитальный ремонт ул. Первомайская, ул. Алтайская у. Хойтобэе, ремонт автодороги ул. Советская с. Иволгинск;
- содержание дорог местного значения на сумму 3 706,606 тыс. рублей;
- оборудование контейнерной площадки на сумму 3 013,900 тыс. рублей.

По данной программе на 2026 и 2027 годы предлагается уменьшить расходы на сумму 14 360,000 тыс. рублей ежегодно на реализацию мероприятий по развитию общественной инфраструктуры (РБ).

Непрограммные расходы

Администрация МО «Иволгинский район»

Предлагается уточнить расходы на сумму 3 206,290 тыс. рублей, в т.ч.:
за счет увеличения:

- расходов на финансовую поддержку ТОС посредством республиканского конкурса "Лучшее территориальное общественное самоуправление" на сумму 1 745,000 тыс. рублей (РБ);
- расходов на мероприятия по отлову безнадзорных домашних животных за счет средств местного бюджета на сумму 300,000 тыс. рублей;
- расходов на оплату административных штрафов и исполнительских сборов на сумму 500,000 тыс. рублей;
- расходов на обеспечение деятельности МБУ «Хозяйственно-транспортный отдел» на сумму 753,950 тыс. рублей на увеличение МРОТ с 01.01.2025;

за счет уменьшения:

- резервного фонда финансирования непредвиденных расходов на сумму 91,383 тыс. рублей;
- расходов на осуществление отдельного государственного полномочия по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на сумму 1,259 тыс. рублей (РБ) в связи с уточнением количества и стоимости отлова животных;
- расходов на администрирование отдельного государственного полномочия по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на сумму 0,019 тыс. рублей (РБ) в связи с уточнением суммы субвенции на осуществление полномочия по обращению с животными без владельцев.

Совет депутатов МО «Иволгинский район»

Предлагается увеличить расходы на сумму 91,383 тыс. рублей на представительские расходы за счет средств резервного фонда непредвиденных расходов администрации.

МУ «Управление экономики и финансов»

Предлагается увеличить расходы на сумму 5 312,210 тыс. рублей, в т.ч.:

- на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения СП «Гильбиринское» в соответствии с заключенными соглашениями на сумму 180,000 тыс. рублей;
- на оплату процентных платежей по муниципальному долгу на сумму 10,466 тыс. рублей;
- на предоставление сельским поселениям иных межбюджетных трансфертов на выполнение отдельных полномочий на сумму 5 121,744 тыс. рублей;

№	Наименование	МО СП "Гильбиринское"	МО СП "Турульбинское"	МО СП "Иволгинское"	МО СП "Нижнеиволгинское"	МО СП "Оронгойское"	МО СП "Сотниковское"
1	ФОТ	674,535	562,112	2 248,450	652,050	337,267	247,330
2	Ремонт памятников участникам ВОВ	100,000	100,000		100,000	100,000	
	Всего	774,535	662,112	2 248,450	752,050	437,267	247,330

МУ «Управление градостроительства, имущественных и земельных отношений»

Предлагается увеличить расходы на сумму 135,000 тыс. рублей на предоставление услуг по заполнению государственной информационной системы градостроительной деятельности за счет уточнения лимитов, предусмотренных на программные расходы.

Итого расходы на 2025 год составят 2 895 920,940 тыс. рублей.

Итого расходы на 2026 год составят 2 211 834,260 тыс. рублей.

Итого расходы на 2027 год составят 2 038 414,062 тыс. рублей.

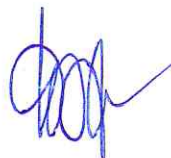
Программа муниципальных заимствований МО «Иволгинский район»

В программу муниципальных заимствований МО «Иволгинский район» на 2025 год вносятся изменения в связи с изменением объема финансирования дефицита бюджета за счет:

- привлечения бюджетного кредита из республиканского бюджета на покрытие временного кассового разрыва на сумму 20 000,000 тыс. рублей;
- привлечение бюджетного кредита из республиканского бюджета на частичное покрытие дефицита местного бюджета для осуществления мероприятий, связанных с предупреждением чрезвычайных ситуаций, которые могут привести к нарушению функционирования систем жизнеобеспечения населения, и ликвидацией их последствий на сумму 3 013,900 тыс. рублей;
- погашения бюджетного кредита из республиканского бюджета на покрытие временного кассового разрыва на сумму 20 000,000 тыс. рублей.

В программу муниципальных заимствований МО «Иволгинский район» на 2026 год вносятся изменения в связи с изменением объема финансирования дефицита бюджета за счет погашения бюджетного кредита из республиканского бюджета на частичное покрытие дефицита местного бюджета для осуществления мероприятий, связанных с предупреждением чрезвычайных ситуаций, которые могут привести к нарушению функционирования систем жизнеобеспечения населения, и ликвидацией их последствий на сумму 3 013,900 тыс. рублей.

Начальник МУ «Управление экономики и финансов» АМО «Иволгинский район»



Г.В. Бурюхаев