



**Российская Федерация
Иркутская область
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ
КАЗАЧИНСКО-ЛЕНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
(КСК КАЗАЧИНСКО-ЛЕНСКОГО РАЙОНА)**

666511, с. Казачинское ул. Ленина, 10 тел\факс 39562 2-12-72 ksk_klr@mail.ru

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 90-з
по экспертизе проекта решения Думы Казачинско-Ленского
муниципального района «О бюджете района на 2026 год и на плановый период
2027 и 2028 годов»**

01 декабря 2025 года

с. Казачинское

УТВЕРЖДЕНО
Распоряжением
Контрольно-счётной комиссии
Казачинско-Ленского муниципального района
№ 158-п
от «01» декабря 2025г.

Заключение контрольно-счётной комиссии на проект Решения Думы «О бюджете Казачинско-Ленского муниципального района на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов» подготовлено в соответствии со ст. 157 Бюджетного кодекса РФ, п. 2 ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», ст. 16 «Положения о бюджетном процессе в Казачинско-Ленском муниципальном районе», утвержденного решением Думы Казачинско-Ленского муниципального района от 13.08.2021 № 136 (далее - Положение о бюджетном процессе), п. 2 ст. 2 Положения о контрольно-счётной комиссии Казачинско-Ленского муниципального района, утвержденного решением Думы Казачинско-Ленского муниципального района от 28 декабря 2021 № 173.

Экспертиза проекта решения о бюджете Казачинско-Ленского муниципального района на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годы проведена по вопросам сбалансированности бюджета, обоснованности доходной и расходной частей, размерам долговых обязательств, а также на соответствие бюджетному законодательству Российской Федерации.

Рассмотрев, предложенный администрацией Казачинско-Ленского муниципального района, проект бюджета на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов, пояснительную записку и справочный материал к проекту бюджета, а также другие материалы, представленные одновременно с проектом бюджета, контрольно-счётная комиссия отмечает следующее.

Соблюдение требований бюджетного законодательства по срокам внесения проекта бюджета, составу и содержанию документов и материалов, представляемых одновременно с ним

Контрольно-счетной комиссией Казачинско-Ленского муниципального района (далее - Контрольно-счетная комиссия, КСК) при подготовке заключения на проект Решения «О бюджете Казачинско-Ленского муниципального района на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» учитывалась необходимость реализации:

- основных направлений бюджетной и налоговой политики района;
- прогноза социально-экономического развития района;
- муниципальных программ (проектов муниципальных программ, проектов изменений программ).

В соответствии с требованиями п. 4 ст. 169 БК РФ и п. 1 ст.8 Положения о бюджетном процессе, Проект решения «О бюджете Казачинско-Ленского муниципального района на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 год» (далее - Проект решения о бюджете), составлен на три года - очередной финансовый год (2026 год) и на плановый период (2027 и 2028 годов) и с учетом положений пункта 4 статьи 184.1 БК РФ.

Проект решения о бюджете внесен мэром Казачинско-Ленского муниципального района в Думу Казачинско-Ленского муниципального района (далее Дума) с соблюдением срока, установленного статьей 185 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее БК РФ) и ст.18 Положения о бюджетном процессе входящий документ № 138 от 14.11.2025 года.

В соответствии п.3 ст.19 Дума Казачинско-Ленского муниципального района в течение одного рабочего дня, со дня внесения проекта Решения о бюджете района в районную Думу направила его в КСК для проведения экспертизы (вх.239 от 14.11.2024г.).

По структуре и содержанию Проект решения по расходам сформирован в соответствии с п.3 ст. 184.1 Бюджетного кодекса РФ, в частности: установлен общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, в качестве резерва предстоящих расходов на 2027 и 2028 годы предусмотрены условно утвержденные расходы.

Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом решения, по своему составу и содержанию соответствует требованиям ст. 184.2 БК РФ, ст.17 Положения о бюджетном процессе:

- основные направления бюджетной и налоговой политики Казачинско-Ленского муниципального района на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов, утвержденные постановлением администрации Казачинско-Ленского района от 31.10.2025г. № 531;

- предварительные итоги социально-экономического развития Казачинско-Ленского муниципального района за 1 полугодие 2024 года и ожидаемые итоги социально-экономического развития за 2024 год;

- прогноз социально-экономического развития Казачинско-Ленского муниципального района на 2026-2028 гг., одобренный постановлением администрации Казачинско-Ленского района от 29.09.2025г. № 456;

- прогноз основных характеристик консолидированного бюджета Казачинско-Ленского муниципального района на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов;

- пояснительная записка к проекту бюджета на 2026 год и на плановый период 2027-2028 годов»;

- порядок определения расчетного объема доходных источников, порядок определения расчетного объема расходных обязательств, методика оценки расходов поселений, расчеты распределения межбюджетных трансфертов поселениям района;

- верхний предел муниципального долга на 01 января года, следующего за очередным финансовым годом и каждым годом планового периода (на 01.01.2027 г., на 01.01.2028г., на 01.01.2029 г.);

-оценка ожидаемого исполнения бюджета Казачинско-Ленского района на 2026 год;
-реестр источников доходов районного бюджета на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов;

-перечень муниципальных программ Казачинско-Ленского района;
-перечень публичных нормативных обязательств, подлежащих к исполнению в 2026-2028 годах бюджетом Казачинско-Ленского муниципального района.

Согласно п.6 ст.19 Положения о бюджетном процессе, Дума рассматривает проект бюджета на очередной финансовый год и плановый период в одном чтении в течение 20 календарных дней после получения заключения КСК.

При подготовке заключения Контрольно-счетной комиссией проверено соответствие Решения о бюджете требованиям бюджетного законодательства, проанализированы материалы, представленные одновременно с проектом Решения о бюджете, оценено состояние нормативной и методической базы, регулирующей порядок формирования показателей проекта Решения о бюджете и их расчетов.

Проект решения о бюджете Казачинско-Ленского муниципального района на 2026 год и плановый период 2027-2028 годы опубликован официальном сайте администрации Казачинско-Ленского муниципального района <https://adminklr.ru>, что соответствует принципу прозрачности (открытости), установленному ст. 36 Бюджетного кодекса РФ.

Наличие нормативно-правовой базы Казачинско-Ленского муниципального района, соответствие требованиям законодательства

В соответствии со статьями 154, 171 БК РФ; пп. 1 п. 1 ст. 15 ФЗ от 06.10.2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления», ст. 8 Положения о бюджетном процессе составление проекта бюджета района – исключительная прерогатива администрации.

В соответствии с п.3 Положения о порядке и сроках составления проекта бюджета Казачинско-Ленского муниципального района и порядке работы над документами и материалами, представляемыми в Думу Казачинско-Ленского муниципального района одновременно с проектом бюджета района, утвержденного постановлением администрации Казачинско-Ленского муниципального района от 13.07.2021 № 226 (далее Положение-226) непосредственное составление проекта бюджета осуществляет Финансовое управление.

Согласно ст. 169 Бюджетного кодекса РФ проект местного бюджета составляется в порядке, установленном местной администрацией муниципального образования, в соответствии с настоящим Кодексом и принимаемыми с соблюдением его требований муниципальными правовыми актами представительного органа муниципального образования.

Порядок и сроки составления проекта районного бюджета определены, согласно пункту 3 статьи 184 БК РФ, Приложения № 1 к Положению, утвержденного постановлением администрации Казачинско-Ленского муниципального района от 13.07.2021 № 226.

Согласно Бюджетному Кодексу РФ, составление проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период должно осуществляться с учетом исполнения бюджета в отчетном финансовом году и ожидаемого исполнения в текущем финансовом году. Оценка ожидаемого исполнения бюджета, представленная в составе документов к Проекту Решения о бюджете финансовым отделом подготовлена на основе исполнения бюджета района за десять месяцев.

Проект Решения о бюджете в целом сформирован в соответствии со ст. 29 БК РФ, группировка доходов, расходов и источников финансирования дефицита - в соответствии с бюджетной классификацией бюджетной системы Российской Федерации, что соответствует принципу единства. Расходы, соответствуют расходным обязательствам, принятым в соответствии с полномочиями органов местного самоуправления Казачинско-Ленского муниципального района, источники финансирования дефицита бюджета - бюджетному

законодательству РФ, что подтверждает соблюдение принципа разграничения доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета (ст. 30 БК РФ). При составлении Проекта Решения о бюджете реализованы права и исполнены обязанности органов местного самоуправления Казачинско-Ленского муниципального района, предусмотренные принципом самостоятельности бюджетов (ст. 31 БК РФ). При разработке Проекта Решения о бюджете соблюден принцип полноты отражения доходов, расходов и источников финансирования дефицитов бюджетов, а именно доходы, расходы и источники финансирования дефицита муниципального бюджета в полном объеме отражены в Проекте Решения о бюджете (ст. 32 БК РФ). Объем предусмотренных расходов соответствует суммарному объему доходов и поступлений источников финансирования дефицита бюджета, уменьшенных на суммы выплат из бюджета, связанных с источниками финансирования дефицита бюджета и изменением остатков на счетах по учету средств бюджета, что соответствует принципу сбалансированности бюджета (ст. 33 БК РФ).

Параметры прогноза исходных макроэкономических показателей для составления проекта бюджета Основные направления бюджетной и налоговой политики на 2026 год и плановый период 2027-2028 гг.

В составе материалов к проекту решения представлены утвержденные Основные направления бюджетной и налоговой политики Казачинско-Ленского муниципального района на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годы (далее Основные направления), разработанные в соответствии с пунктом 2 статьи 172 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе и утверждены постановлением Врио мэра Казачинско-Ленского муниципального района от 31.10.2025 № 531.

Основные направления бюджетной и налоговой политики учтены положения Основных направлений бюджетной, налоговой и таможенно-тарифной политики Российской Федерации на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов, утвержденных Минфином России, Основные направления бюджетной и налоговой политики Иркутской области на 2026 и на плановый период 2027 и 2028 годов, положения Указа Президента Российской Федерации 07.05.2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» и от 07.05.2024г № 309 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года и на перспективу 2036 года», государственные программы Иркутской области, муниципальные программы района.

Основной целью реализации бюджетной и налоговой политики района на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов является сохранение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы района в среднесрочной перспективе.

Основные направления бюджетной и налоговой политики на 2026-2028 годы формируются с учетом следующих особенностей:

-необходимость соблюдения условий получения из областного бюджета субвенций на осуществление областных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав района, дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, дотации на поддержку по обеспеченности сбалансированности бюджетов: недопущение просроченной кредиторской задолженности по заработной плате с начислениями и социальными выплатами, наличие в бюджете бюджетных ассигнований на оплату труда с начислениями в объеме необходимом для их исполнения, обеспечение роста налоговых доходов бюджета, отсутствие прироста просроченной кредиторской задолженности;

-увеличение нагрузки на бюджет в связи с ежегодным увеличением средней заработной платы работникам культуры, педагогам, минимального размера оплаты труда и дифференциации зарплат;

-увеличение нагрузки на бюджет района в связи с прекращением действия закона Иркутской области от 3 ноября 2016 года «96-ОЗ О закреплении за сельскими поселениями Иркутской области вопросов местного значения»

-увеличение нагрузки на бюджет района в связи обеспечении выплаты заработной платы персонала, не участвующего в образовательном процессе с 2026 года;

-формирование проекта районного бюджета на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов осуществляется в условиях высокой степени неопределенности развития российской экономики.

Бюджетная политика района в 2026–2028 годах будет строиться на основе принципов, закрепленных в Бюджетном кодексе Российской Федерации. В условиях неопределенности экономического развития и необходимости выполнения задач, поставленных Президентом РФ, ключевым условием эффективного функционирования бюджетной системы станет обеспечение расходных обязательств надежными источниками финансирования. Приоритет будет отдан исполнению действующих обязательств, а принятие новых расходных обязательств возможно только после оценки их эффективности, пересмотра действующих нормативных актов и оптимизации расходов в рамках установленных бюджетных ограничений. Новые обязательства будут приниматься исключительно при наличии соответствующих доходных источников.

Основная цель бюджетной политики района — концентрация финансовых ресурсов на выполнение полномочий муниципального района, решение ключевых задач развития территории, повышение доходного потенциала, оптимизация расходов и проведение взвешенной долговой политики.

В соответствии с Основными направлениями, планирование доходной части бюджета района на 2026-2028 годы будет проводиться по "консервативному" сценарию для обеспечения сбалансированности бюджета. При планировании налоговых доходов будут учитываться прогнозы социально-экономического развития района и данные главных администраторов доходов. Также будет учитываться результаты мониторинга текущего состояния расчетов с бюджетом основных налогоплательщиков. Планирование неналоговых доходов будет осуществляться на основе данных главных администраторов доходов. Планирование безвозмездных поступлений будет проводиться в соответствии с бюджетными назначениями проекта областного бюджета. При этом, планирование расходной части бюджета будет приоритетно направлено на исполнение бюджетных обязательств по обеспечению функционирования органов местного самоуправления, казенных и бюджетных учреждений, а также на осуществление установленных полномочий муниципального района. Также будут выделены средства на исполнение муниципальных программ и софинансирование мероприятий государственных программ Иркутской области, а также на дорожный фонд и публично-нормативные обязательства.

Бюджетная политика в 2026-2028 годах на территории Казачинско-Ленского муниципального района будет направлена на достижение нескольких ключевых целей:

1. Сбалансированность и устойчивость бюджета:

- Недопущение кредиторской задолженности по первоочередным расходам.
- Формирование бюджета программно-целевым методом.
- Взаимосвязь исполнения бюджета с достижением социально-экономических целей.

2. Привлечение внешних средств:

- Максимальное вовлечение федеральных и областных средств в развитие района.

3. Эффективность расходов:

Оптимизация бюджетных расходов и использование резервов для достижения планируемых результатов.

Повышение качества и доступности муниципальных услуг.

4. Контроль и прозрачность:

Усиление муниципального финансового контроля для оценки эффективности использования средств.

Увеличение доли конкурентных закупок и контроль обоснованности закупок у единственного поставщика.

Недопущение просроченной кредиторской задолженности.

Повышение качества финансового менеджмента главных администраторов средств бюджета.

Обеспечение прозрачности муниципальных финансов и вовлечение граждан в бюджетный процесс.

5. Поддержка муниципальных образований:

Совершенствование механизмов поддержки поселений района для повышения их сбалансированности и устойчивости.

Прозрачное распределение межбюджетных трансфертов.

Остаются неизменными приоритеты бюджетных расходов:

1. Выплата заработной платы, включая повышение оплаты труда отдельных категорий работников в соответствии с положениями Указа Президента РФ¹, и утвержденными «дорожными картами».

2. Соблюдение требований законодательства о минимальном размере оплаты труда.

3. Оплата расходов за коммунальные услуги.

4. Обеспечение социальных гарантий и защита граждан, в отношении которых существуют расходные обязательства района.

Бюджетная политика Казачинско-Ленского района на 2026–2028 годы направлена на обеспечение устойчивости и сбалансированности бюджета, выполнение действующих обязательств, повышение эффективности расходов и достижение социально-экономических целей. Все мероприятия будут реализованы в строгом соответствии с законодательством, с учетом текущих экономических условий и возможностей муниципального района.

Налоговая политика Казачинско-Ленского муниципального района на 2026 год и плановый период 2027–2028 годов направлена на обеспечение эффективной и стабильной налоговой базы, которая будет способствовать устойчивости бюджета района в среднесрочной перспективе. Основной целью налоговой политики является увеличение доходов района за счет роста собственного доходного потенциала, обеспечивающего потребности бюджета.

Налоговая политика будет формироваться с учетом изменений налогового законодательства Российской Федерации и законодательства Иркутской области, а также с учетом социально-экономических особенностей развития территории.

В 2026–2028 годах продолжится реализация целей и задач, предусмотренных в предыдущие годы, в рамках следующих мероприятий:

1. Мониторинг и совершенствование нормативных правовых актов:

Проведение анализа нормативных правовых актов муниципальных образований по установлению местных налогов.

Выработка рекомендаций по совершенствованию налоговых льгот и устранению нарушений, допускаемых органами местного самоуправления поселений.

2. Содействие органам местного самоуправления:

¹ Указа Президента РФ от 7 мая 2024 года № 309 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года и на перспективу до 2036 года»

Формирование информационной базы о доходах, налогооблагаемой базе и других показателях, характеризующих социально-экономическое развитие муниципальных образований.

3. Взаимодействие с крупнейшими налогоплательщиками:

Предотвращение снижения платежей в бюджет и роста задолженности по налогам.

Обеспечение достоверности и объективности прогнозирования доходных источников.

4. Мониторинг финансово-экономических показателей:

Совместно с налоговыми органами проведение мониторинга показателей предприятий и организаций.

Выявление причин колебаний налогооблагаемой базы и случаев выплаты «серой» заработной платы.

5. Повышение качества администрирования доходов:

Прогнозирование доходов бюджета района, в том числе доходов, администрируемых органами местного самоуправления.

Повышение ответственности главных администраторов доходов за полноту и своевременность поступления средств в бюджет района.

6. Работа с крупными недоимщиками:

Выявление причин неплательщиков и разработка предложений по снижению задолженности.

7. Улучшение информационного обмена:

Взаимодействие с главными администраторами доходов бюджета района для повышения уровня собираемости доходов и совершенствования порядка зачисления средств в бюджет района и муниципальных образований.

8. Увеличение доходной части бюджета:

Проведение мероприятий комиссии по увеличению доходов бюджета района и повышению собираемости страховых взносов во внебюджетные фонды.

Активизация аналогичных комиссий в муниципальных образованиях района.

9. Правомерность поступления неналоговых доходов:

Разработка и утверждение положений о порядке исчисления доходов, размерах и сроках их уплаты в бюджет района.

10. Мониторинг земельной и имущественной собственности:

Проведение мероприятий по выявлению и уточнению характеристик объектов земельной и имущественной собственности на территории района.

11. Претензионно-исковая работа:

Усиление работы по взысканию задолженности по неналоговым доходам.

Предъявление претензий за несвоевременное и некачественное исполнение договоров и муниципальных контрактов.

12. Управление муниципальным имуществом:

Повышение эффективности управления муниципальным имуществом района.

Обеспечение качественного учета имущества, входящего в состав муниципальной казны, и увеличение доходов от его использования.

Налоговая политика Казачинско-Ленского муниципального района на 2026–2028 годы направлена на создание устойчивой налоговой базы, способствующей стабильности бюджета района. Реализация мероприятий налоговой политики будет способствовать увеличению доходного потенциала территории, повышению эффективности администрирования доходов, улучшению управления муниципальным имуществом и обеспечению прозрачности налоговых процессов. Все мероприятия будут реализованы в строгом соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Иркутской области.

Прогноз социально-экономического развития Казачинско-Ленского муниципального района на 2026-2028 годы

В целях обеспечения стратегического планирования в Казачинско-Ленском муниципальном районе, в соответствии с требованиями Федерального закона от 28 июня 2014 года № 173-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» (далее - 173-ФЗ) и муниципальными правовыми актами Казачинско-Ленского муниципального района сформирована система документов стратегического планирования Казачинско-Ленского муниципального образования, в которую входят:

- стратегия социально-экономического развития Казачинско-Ленского муниципального района до 2036 года (включая план мероприятий по реализации стратегии) – документ стратегического планирования, разрабатываемый в рамках целеполагания, планирования и программирования, - утверждена решением Думы Казачинско-Ленского муниципального района от 31.10.2018 г № 336 (в ред. Изменениями от 30.11.2021г. № 159; от 25.11.2022 г. № 236 и 28.11.2023г. № 303);

- прогноз социально-экономического развития Казачинско-Ленского муниципального района среднесрочный период – документ стратегического планирования, разрабатываемый в рамках прогнозирования;

- муниципальные программы Казачинско-Ленского муниципального района – документы стратегического планирования, разрабатываемые в рамках планирования.

Бюджет района на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов сформирован на основе прогноза социально-экономического развития Казачинско-Ленского муниципального района, одобренного Постановлением Администрации Казачинско-Ленского муниципального района от 29.09.2025 № 456 «Об одобрении Прогноза социально-экономического развития Казачинско-Ленского муниципального района на 2026-2028 годы».

Согласно п. 2 ст. 173 Бюджетного кодекса РФ, прогноз социально-экономического развития муниципального образования ежегодно разрабатывается в порядке, установленном местной администрацией.

Прогноз разработан в соответствии с требованиями ст. 173 Бюджетного кодекса Российской Федерации на период не менее трех лет.

Прогноз социально-экономического развития района разработан на основании:

- информации из структурных подразделений администрации района;
- статистических данных территориальных органа федеральной службы государственной статистики по Иркутской области, ФНС России по Иркутской области;
- прогнозов развития организаций и предприятий района, с учетом тенденций, складывающихся в их развитии.

Социально-экономическая ситуация в Казачинско-Ленском муниципальном районе за 2024 год характеризуется стабильностью.

По итогам года наблюдается **положительная динамика** по ряду ключевых экономических показателей:

1. Выручка от реализации продукции, работ и услуг (без учета централизованных плательщиков) увеличилась на 10,6% по сравнению с 2023 годом и составила 15490,55 млн. рублей.

2. Среднемесячная заработная плата работников составила 115 148,94 рублей, что на 18,9% выше уровня 2023 года (96882,58 рублей).

3. Уровень регистрируемой безработицы снизился на 0,05 п.п. и составил 0,21%.

4. Объем инвестиций увеличился на 25,4% и составил 4161,79 млн. рублей (2023 год – 3318,76 млн. рублей).

5. Поступления налогов и сборов в консолидированный местный бюджет составили 1102,55 млн. рублей, что на 15,4% больше, чем в 2023 году (955,32 млн. рублей).

6. Задолженность по заработной плате отсутствует.

Несмотря на положительные результаты, по итогам 2024 года наблюдается **снижение** по следующим показателям:

1. Выручка от торговли оптовой и розничной сократилась на 32,8% и составила 1979,52 млн. рублей (2023 год – 2943,69 млн. рублей).

2. Выручка предприятий малого бизнеса снизилась на 9,5% (2023 год – 5982,01 млн. рублей, 2024 год – 5413,97 млн. рублей).

3. Среднесписочная численность работающих составила 11,48 тыс. человек, что на 0,6% ниже уровня 2023 года.

Выручка от реализации продукции, работ и услуг (без учета централизованных плательщиков) за 2024 год составила 15490,55 млн. рублей, что на 10,6% выше уровня 2023 года.

Основной вклад в формирование выручки внесли: обрабатывающее производство – 45,3%; транспорт и хранение – 18%; оптовая и розничная торговля – 12,8%; лесное хозяйство – 6%.

Прогнозные расчеты показывают, что в 2025 году выручка увеличится на 13,3% и составит 17549,22 млн. рублей, а к 2028 году достигнет 21158,2 млн. рублей, что на 36,6% выше уровня 2024 года.

Индекс промышленного производства за 2024 год составил 139,59%, в том числе: обработка древесины и производство изделий из дерева – 141,55%; производство пищевых продуктов – 94,11%; производство напитков – 77,81%; производство бумаги и бумажных изделий – 82,35%; обеспечение электрической энергией, газом и паром – 99,59%.

Обрабатывающее производство остается ключевой отраслью экономики района, формируя 45,3% общей выручки. Основу производственного потенциала района составляет лесопромышленный комплекс, включающий лесозаготовку и деревообработку.

На 01.01.2025 года в районе зарегистрировано 532 субъекта малого и среднего предпринимательства, включая: 2 средних предприятия; 126 малых и микропредприятий; 404 индивидуальных предпринимателя; 976 самозанятых.

Отраслевыми приоритетами малого бизнеса в 2024 году стали: розничная торговля – 38,11%; транспорт и хранение – 27,36%; прочие услуги – 15,66%; строительство – 7%.

Объем инвестиций в основной капитал за 2024 год составил 4161,79 млн. рублей, что на 25,4% выше уровня 2023 года.

Основными источниками финансирования стали: собственные средства – 2463,02 млн. рублей; привлеченные средства – 1698,77 млн. рублей, включая бюджетные средства – 95,09 млн. рублей.

Общая площадь жилищного фонда района на 01.01.2025 года составила 434,81 тыс. кв. м, обеспеченность одного жителя – 29,2 кв. м. Введено в эксплуатацию 0,18 кв. м жилья на одного жителя за 2024 год.

Фонд оплаты труда (с учетом ИП) увеличился по сравнению с 2023 годом на 18,18%, и составил 15864,99 млн. руб. (2023 год – 13424,91 млн. руб.).

Темпы роста фонда оплаты труда запланированы на 2025 год в размере 23,27% к уровню 2024 года; темпы снижения 2026 год – 8,25% к уровню 2025 года, 2027 год – 22,29% к уровню 2026 года; темп роста 2028 год – 1,15% к уровню 2027 года.

При прогнозе ФОТ учтен темп роста реальной заработной платы по Российской Федерации (базовый вариант) в соответствии со сценарными условиями, основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации.

Снижение ФОТ в 2026 году на 8,25%, в 2027 году на 22,29 % обусловлен прежде всего окончанием основных работ в 2025 и 2026 годах реализации инвестиционных проектов в составе стройки «Обустройство Ковыктинского газоконденсатного месторождения».

Среднемесячная заработная плата в районе за 2024 год составила 115148,94 рублей, что на 18,85% выше уровня 2023 года. Задолженность по заработной плате отсутствует.

Среднесписочная численность работников в 2024 году составила 11481,5 человек (99,43% к уровню 2023 года). Демографическая ситуация в Казачинско-Ленском муниципальном районе характеризуется продолжающимся процессом сокращения численности населения. Численность населения района на 01.01.2025 года составила 14,897 тыс. человек, из них: городское население - 63,7%, сельское население 36,3%. В течение 2024 года в Казачинско-Ленском муниципальном районе по данным Росстата в районе зарегистрировано 152 рождений, число умерших – 195 человек. Естественная убыль составила – 43 человека.

Коэффициент естественной убыли населения составил в 2024 году – 2,89 человека на 1 000 населения.

Основными проблемами демографической ситуации в муниципальном образовании по-прежнему остается снижение численности постоянного населения за счет превышения уровня смертности над уровнем рождаемости.

В прогнозном периоде 2026 – 2028 годов с учетом сложившихся тенденций - спад численности постоянного населения оценивается на уровне около 1 % ежегодно.

Показатели прогноза социально-экономического развития Казачинско-Ленского муниципального района на 2023-2025 гг. представлены в таблице № 1:

								Тыс.рублей
Наименование показателя	Ед. изм	Факт 2023 г.	Факт 2024 г.	Оценка 2025г.	Прогноз на:			Отклонение
					2026г.	2027г.	2028 г.	
Итоги развития МО								
Выручка от реализации продукции, работ, услуг по полному кругу организаций	млн. руб.	14000,00	15490,55	17549,22	19623,38	20 443,27	21158,20	126,6%
Выручка от реализации продукции, работ, услуг предприятий малого бизнеса	млн. руб.	5982,01	5413,97	5755,04	6109,59	6428,83	6726,77	112,84%
Прибыль до налогообложения прибыльных предприятий (с учетом предприятий малого бизнеса)	млн. руб.	1529,09	1164,15	1414,63	1889,01	1971,85	2105,89	162,27%
Состояние основных видов экономической деятельности хозяйствующих субъектов МО								
Промышленное производство: объем отгруженных товаров, выполненных работ, представленных услуг собственными силами, в том числе: обрабатывающие производства, обеспечение электроэнергией, водоснабжение	млн. руб.	5540,26	7574,23	9212,05	10855,82	11272,3	11583,64	143,33%
Сельское, лесное хозяйство, охота, рыболовство и рыбоводство: валовой выпуск продукции	млн. руб.	1006,02	937,42	965,54	994,51	1024,34	1055,07	106,09%
Строительство: объем работ	млн. руб.	2295,00	1923,55	2019,73	2114,65	2377,78	2450,10	109,93%
Торговля оптовая и розничная, ремонт автотранспортных средств и мотоциклов: розничный товарооборот	млн. руб.	2943,69	1979,52	2058,7	2141,05	1098,43	1125,89	108,16%
Малый бизнес: число действующих малых предприятий (без учета ИП)	ед.	113,00	126,00	128,00	128,00	128,00	128,00	-2,0
Индивидуальные предприниматели	ед.	395,00	404,00	419,00	419,00	419,00	419,00	-15,0

Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников - всего	млн. руб.	3318,76	4161,79	4203,4	3000,00	2000,00	1000,00	72,08%
Демография, трудовые ресурсы и уровень жизни населения								
Численность постоянного населения - всего	тыс. чел.	14,91	14,897	14,748	14,601	14,455	14,3	-0,296
Среднестатистическая численность работников по полному кругу организаций с учетом ИП	тыс. чел.	11,55	11,48	12,69	10,82	7,89	7,72	0,66
Уровень регистрируемой безработицы к трудоспособному населению	%	0,26	0,21	0,27	0,27	0,26	0,26	0,06%
Среднемесячная начисленная заработная плата (без выплат социального характера)	руб.	96882,58	115148,9	128431,4	138156,19	147227,48	152225,9	121,78%
Фонд начисленной заработной платы по полному кругу организаций с учетом ИП	млн. руб.	13424,91	15864,99	19556,3	17943,5	13943,39	14104,4	113,10%
Фонд начисленной з/п работников малых предприятий (с учетом микропредприятий, ИП)	млн. руб.	559,41	621,66	638,58	674,98	702,65	725,1	108,57%
Выплаты социального характера	млн. руб.	89,43	140,58	149,01	157,5	163,96	169,21	112,03%
Валовый совокупный доход (сумма ФОТ, выплат соцхарактера, прочих доходов)	млн. руб.	13514,34	16005,57	19705,31	18101,0036	14107,351	14273,61	113,09%

В целом, социально-экономическая ситуация в Казачинско-Ленском муниципальном районе за 2024 год показывает стабильность и положительную динамику по ключевым показателям. Однако сохраняются отдельные проблемные вопросы, требующие внимания для дальнейшего устойчивого развития района:

1. Ограничения со стороны РЖД в согласовании планов и подаче вагонов.
2. Сокращение рынков сбыта из-за санкционных ограничений.
3. Увеличение стоимости оборудования, сырья и материалов.
4. Дефицит квалифицированных кадров, особенно рабочих специальностей.
5. Проблемы с поставкой импортного оборудования и комплектующих.
6. Недостаточная государственная поддержка крупных предприятий.
7. Сезонный спрос на продукцию лесопромышленного комплекса.

Перечень главных администраторов доходов

Согласно изменениям, внесенным в Бюджетный кодекс Российской Федерации Федеральным законом от 01.07.2021 № 251-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации», начиная с бюджетов на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, перечень главных администраторов доходов бюджета субъекта Российской Федерации утверждаются органами местного самоуправления в соответствии с общими требованиями, установленными Правительством Российской Федерации.

В соответствии с пунктом 3.2 и статьи 160.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и общими требованиями к закреплению за органами государственной власти (государственными органами) субъекта Российской Федерации, органами управления территориальными фондами обязательного медицинского страхования, органами местного самоуправления, органами местной

администрации полномочий главного администратора доходов бюджета и к утверждению перечня главных администраторов доходов бюджета субъекта Российской Федерации, бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования, местного бюджета, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 16.09.2021 № 1569 «Об утверждении общих требований к закреплению за органами государственной власти (государственными органами) субъекта Российской Федерации, органами управления территориальными Фондами обязательного медицинского страхования, органами местного самоуправления, органами местной администрации полномочий главного администратора доходов бюджета и к утверждению перечня главных администраторов доходов бюджета субъекта Российской Федерации, бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования, местного бюджета» постановление администрации Казачинско-Ленского муниципального района от 21.12.2021 № 316 утвержден перечень главных администраторов доходов бюджета Казачинско-Ленского муниципального района.

Перечень главных администраторов доходов включает в себя:

901 «Администрация Казачинско-Ленского муниципального района», 903 «Отдел культуры администрации Казачинско-Ленского муниципального района»; 905 «Отдел образования администрации Казачинско-Ленского муниципального района»; 907 «Финансовый отдел администрации Казачинско-Ленского муниципального района»; 911 «Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Казачинско-Ленского муниципального района»; 913 «Контрольно-счетная комиссия Казачинско-Ленского муниципального района».

Основные характеристики муниципального бюджета на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов

В соответствии со статьей 60.1 Бюджетного кодекса установлены основные характеристики формирования бюджета - общий объем доходов, общий объем расходов, дефицит (профицит) бюджета.

Состав показателей, предложенных к утверждению Проектом решения о бюджете Казачинско-Ленского муниципального района на 2026 год и плановый период 2027-2028 годов, в целом соответствует требованиям статьи 184.1 Бюджетного кодекса и Положению о бюджетном процессе.

Показатели основных характеристик бюджета, к которым относятся общий объем доходов, общий объем расходов, установленные статьей 1 проекта бюджета Казачинско-Ленского муниципального района, соответствуют объемам аналогичных показателей в приложениях 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16 к проекту бюджета Казачинско-Ленского муниципального района.

В соответствии пп.3 п.2 ст.184 Бюджетного кодекса проектом бюджета предлагается утвердить приложение № 1 «Нормативы распределения доходов между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации».

Проект решения о бюджете сформирован на трехлетний период с учетом межбюджетных трансфертов из бюджета Иркутской области, представленных исходя из проекта бюджета Иркутской области на 2026 год и плановый период 2027-2028г.

Проектом Решения предлагается утвердить основные характеристики районного бюджета: на 2026 год

- 1) прогнозируемый общий объем доходов бюджета района в сумме 1 782 655,2 тыс. рублей;
- 2) общий объем расходов бюджета района в сумме 1 872 655,2 тыс. рублей;
- 3) дефицит бюджета района прогнозируется в сумме 90 000,0 тыс. рублей или 10,0% к объему доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Источником покрытия дефицита является привлечение кредитов от кредитных организаций валюте Российской Федерации (статьи 96 БК РФ):

на 2027 год и на 2028 год:

1) прогнозируемый общий объем доходов муниципального бюджета на 2027 год в сумме 1 496 023,8 тыс. рублей и на 2028 год в сумме 1 501 119,7 тыс. рублей;

2) общий объем расходов муниципального бюджета на 2027 год в сумме 1 554 023,8 тыс. рублей и на 2028 год в сумме 1 555 119,7 тыс. рублей;

3) дефицит бюджета района прогнозируется на 2027 год в сумме 58 000,0 тыс. рублей или 8,9% к объему доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений и на 2028 год в сумме 54 000,0 тыс. рублей или 8,9% к объему доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Проект решения о бюджете, на 2026-2028 годы сформирован 100% по программно-целевому принципу на основе муниципальных программ. Проектом предлагается 22 муниципальных программ.

Условно-утвержденные расходы запланированы с учетом норм бюджетного законодательства на 2027 год – 18 000,0 тыс. рублей или не менее 2,5 % от общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение) и на 2028 год – 33 100,0 тыс. руб. или не менее 5,0 % от общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы РФ, имеющих целевое назначение).

Основные параметры бюджета района на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 гг. представлены в таблице № 2.

Таблица №2 (тыс. рублей)

Основные характеристики бюджета	2024 год оценка исполнение	Проект бюджета		
		2025 год	2026 год	2027 год
Доходы, в том числе:	2 185 268,9	1 782 655,2	1 496 023,8	1 501 119,7
налоговые и неналоговые доходы	1 160 009,0	900 147,6	653 080,2	607 902,3
безвозмездные перечисления	1 025 259,9	882 507,6	842 943,6	893 217,4
Расходы, в том числе:	2 172 785,0	1 872 655,2	1 554 023,8	1 555 119,7
расходы, источниками финансового обеспечения которых являются целевые межбюджетные трансферты	1 025 259,9	88 250,6	842 943,6	893 217,4
расходы, за исключением ассигнований источниками финансового обеспечения которых являются целевые межбюджетные трансферты	1 147 525,1	990 147,6	693 080,2	628 802,3
условно утвержденные расходы	X	X	18 000,0	33 100,0
Дефицит	X	90 000,0	58 000,0	54 000,0
Профицит	12 483,9	X	X	X

В 2026 году доходы бюджета района по сравнению с оценкой ожидаемого исполнения 2025 года уменьшатся на 402 613,7 тыс. рублей, за счет: налоговых и неналоговых доходов в сумме 259 861,4 тыс. рублей, безвозмездных поступлений в сумме 142 752,3 тыс. рублей, в 2027 году уменьшатся на 286 631,4 тыс. рублей и составят 1 496 023,8 тыс. рублей или на 16,1% меньше к 2026 году, в 2028 году увеличатся к прогнозу 2027 года на 5 095,9 тыс. рублей и составят 1 501 119,7 тыс. рублей или 0,3 %.

Соотношение собственных доходов и финансовой помощи из областного бюджета в 2026-2028 годах планируется в объёмах соответственно 2026 год – 50,5% и 49,5 %; 2027 год – 43,7 % и 56,3%; 2028 год – 40,5% и 59,5%.

Объём расходов бюджета района в 2026 году прогнозируется 1 872 655,2 тыс. рублей, или с уменьшением к ожидаемому исполнению 2025 года на –300 129,8 тыс. рублей, в 2027 году – 1 554 023,8 тыс. рублей или на 318 631,4 тыс. рублей меньше, чем в 2026 году, в 2028 году – 1 555 119,7 тыс. рублей или на 1 095,9 тыс. рублей, больше к 2027 году.

При формировании проекта бюджета Казачинско-Ленского муниципального района на 2026 год прогнозируется дефицит бюджета в сумме 90 000,0 тыс. рублей, на 2027-2028 годы бюджет сбалансирован.

В проекте решения объём предусмотренных бюджетом расходов соответствует суммарному объёму доходов и поступлений источников внутреннего финансирования его дефицита, уменьшенных на суммы выплат из бюджета, связанных с источниками финансирования дефицита бюджета и изменением остатков на счетах по учету средств бюджетов, что соответствует принципу сбалансированности бюджета района, установленному статьей 33 Бюджетного кодекса РФ.

Прогнозируемый в 2026 и плановом периоде 2027-2028 гг. общий объём доходов

Предлагаемые к утверждению Проектом решения о бюджете объёмы доходов бюджета Казачинско-Ленского муниципального района на 2026-2028 годы в основном определены исходя из ожидаемого поступления доходов в 2025 году и прогноза социально-экономического развития Казачинско-Ленского муниципального района на 2026 - 2028 годы с учётом изменения налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации в соответствии с Основными направлениями бюджетной и налоговой политики Казачинско-Ленского муниципального района на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов.

Отражённые в проекте решения доходы отнесены к группам, подгруппам и статьям классификации доходов бюджетов Российской Федерации по видам доходов в соответствии положениями статей 20, 41, 42, 56, 57 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Порядком формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения, утвержденного Приказом Минфина России от 17.05.2022 № 75н (на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов)» и Методикой прогнозирования поступающих доходов в бюджет Казачинско-Ленского муниципального района, утвержденной Приказом финансового управления от 24.05.2017г. № 36.

Расчет прогноза доходов законопроекта в основном осуществлен в соответствии с утвержденными главными администраторами доходов бюджета.

Анализ проекта решения о бюджете, а также информации о прогнозе поступлений доходов в консолидированный бюджет Казачинско-Ленского муниципального района, содержащейся в пояснительной записке к проекту решения о бюджете, показал, что доходы, отражённые в проекте решения, определены в соответствии с нормативами зачисления в бюджет налоговых и неналоговых доходов, установленными БК РФ и проектом областного бюджета на 2026 года и плановые периоды 2027-2028 годы.

В составе материалов и документов к решению Думы в соответствии с п.10 статьи 17 Положения о бюджетном процесса представлен Реестр источников доходов районного бюджета на 2026 год и на плановый период 2027 - 2028 годов (далее - Реестр источников доходов).

Статьей 47.1 Бюджетного Кодекса РФ установлено, что реестры источников доходов бюджетов субъектов Российской Федерации формируются и ведутся в порядке, установленном

высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации и местной администрацией.

Порядок формирования и ведения реестра источников доходов бюджета Казачинско-Ленского муниципального района утвержден постановлением администрации.

Сравнительный анализ прогнозируемых поступлений налоговых и неналоговых доходов на 2026 - 2028 годы проведен с учетом предварительного исполнения бюджета района за десять месяцев 2025 год и ожидаемого поступления доходов бюджета в 2025 году, показал следующее.

Структура доходной части бюджета Казачинско-Ленского муниципального района на 2026-2028 годы относительно показателей утвержденного решения Думы о бюджете представлена в таблице № 3:

Таблица №3 (тыс. рублей)

Наименование вида доходов	Утверждено Решением Думы Казачинско-Ленского муниципального района от 24.12.2024 года № 41 (с учетом всех вносимых изменений по состоянию на 01.11.2025г.)		2026		2027		2028	
	Сумма	Доля	Сумма	Доля	Сумма	Доля	Сумма	Доля
Всего доходов	1 980 749,90	100,00	1 782 655,20	100,00	1 496 023,80	100,00	1 501 119,70	100,00
Налоговые доходы	866 470,60	43,74	850 591,60	47,71	616 562,20	41,21	570 136,30	37,98
Неналоговые доходы	89 019,40	4,49	49 556,00	2,78	36 518,00	2,44	37 766,00	2,52
Безвозмездные поступления	1 025 259,90	51,76	882 507,60	49,51	842 943,60	56,35	893 217,40	59,50

В структуре доходной части бюджета района в 2026 году относительно утвержденных бюджетных назначений 2025 года прогнозируется уменьшение доходов бюджета. Основной объем доходов местного бюджета на 2026 год приходится на безвозмездные поступления - 49,5%, налоговые доходы - 47,7 %, неналоговые доходы 2,8 %. В 2026 году прогнозируется уменьшение всех доходов относительно утвержденных бюджетных назначений на 2025 года в сумме 198 094,7 тыс. рублей или на 10,0%, в том числе: налоговые доходы снизятся на 15 879,0 тыс. рублей, неналоговые доходы снизятся на 39 463,4 тыс. рублей, безвозмездные поступления снизятся на 142 752,3 тыс. рублей.

На 2027 год прогнозируется в целом снижение доходной части муниципального бюджета относительно 2026 года на 286 631,4 тыс. рублей, в том числе: налоговые доходы снизятся на 234 029,4 тыс. рублей, неналоговые доходы снизятся на 13 038,0 тыс. рублей, безвозмездные поступления уменьшаются на 39 564 тыс. рублей.

На 2028 год в целом наблюдается увеличение доходной части муниципального бюджета относительно 2027 года на 5 095,9 тыс. рублей, в том числе: налоговые доходы снизятся на 46 425,9 тыс. рублей, неналоговые доходы увеличатся на 1 248,0 тыс. рублей, безвозмездные поступления увеличатся на 50 273,8 тыс. рублей.

Прогноз доходов бюджета района на 2026 год и плановый период 2027-2028г. представлен в таблице № 4

Таблица №4 (тыс. рублей)

Показатель	2024 год факт	2025 год оценка	Темп роста, % 2025 к 2024	Проект бюджета			
				2026 год	Темп роста, % 2026 к 2025	2027 год	2028 год
Налоговые доходы, в том числе:	802 378,7	1 070 732,0	133,4	850 591,6	79,4	616 562,2	570 136,3
Налог на доходы физических лиц	711 363,5	980 200,0	137,8	750 000,0	76,5	500 000,0	450 000,0
Доходы от уплаты акцизов	23 006,8	37 499,0	163,0	39 140,6	104,4	53 879,2	56 201,3

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	52 912,5	34 000,0	64,3	39 687,0	116,7	40 483,0	41 291,0
Единый налог на вмененный доход	15,2	13,0	85,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Единый сельскохозяйственный налог	5,0	5,0	100,0	1,0	20,0	1,0	1,0
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	9 304,9	10 000,0	107,5	9 496,0	95,0	9 686,0	9 880,0
Земельный налог	63,7	15,0	23,5	14,0	93,3	15,0	15,0
Государственная пошлина	5 707,1	9 000,0	157,7	12 253,0	136,1	12 498,0	12 748,0
Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Неналоговые доходы, в том числе:	67 214,5	89 277,0	132,8	49 556,0	55,5	36 518,0	37 766,0
Доходы от использования имущества, находящегося в гос. и муниципальной собственности, в т. ч.:	21 270,3	19 794,0	93,1	23 794,0	120,2	9 627,0	9 835,0
доходы от арендной платы за земельные участки	-	-	0,0	22 702,0	0,0	8 560,0	8 766,0
доходы от арендной платы за муниципальное имущество	-	-	0,0	986,0	0,0	961,0	961,0
доходы от перечисления части прибыли МУП	-	-	0,0	106,0	0,0	106,0	108,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	2 666,3	6 566,0	246,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	28 559,7	24 401,0	85,4	23 989,0	98,3	24 891,0	25 830,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 020,5	1 557,0	152,6	124,0	8,0	242,0	228,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	13026,7	36383	279,3	1649	4,5	1758	1873
Прочие неналоговые доходы	671	576	85,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Собственные доходы всего	869 593,2	1 160 009,0	133,4	900 147,6	77,6	653 080,2	607 902,3
Безвозмездные поступления	1 020 800,3	1 025 259,9	100,4	882 507,6	86,1	842 943,6	893 217,4
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в т. ч.:	1 019 019,5	1 025 382,7	100,6	882 507,6	86,1	842 943,6	893 217,4
Дотации	26 696,5	2 526,1	9,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Субсидии	54 563,7	72 527,6	132,9	78 521,6	108,3	73 303,5	121 676,6
Субвенции	896 427,2	891 201,3	99,4	783 062,8	87,9	769 640,1	771 540,8
Иные межбюджетные трансферты	41 332,1	59 127,7	143,1	20 923,2	35,4	0,0	0,0
Прочие безвозмездные поступления	1 945,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	-164,5	-122,8	74,7	0,0	0,0	0,0	0,0

Размер налоговых доходов бюджета на 2026 год в сравнении с оценкой ожидаемого исполнения 2025 года в целом уменьшен на 220 140,4 тыс. рублей за счет 3 налоговых доходов отмечается увеличение налоговых доходов на 10 581,6 тыс. рублей (увеличение ожидаемых поступлений текущего года относительно фактического исполнения за 2024 год составит 33,4% увеличение произошло за счет налога на доходы физических лиц, дохода от уплаты акцизов,

налога, взимаемой в связи с применением патентной системы, земельного налога и государственной пошлины).

По неналоговым доходам в 2026 году прогнозируется снижение на 39 721,0 тыс. рублей за счет платежей при использовании природных ресурсов, доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, доходы от продажи материальных и нематериальных активов и штрафы, санкции, возмещение ущерба.

Как и в предыдущие годы, значительное влияние на динамику суммы доходов оказывает сумма безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, корректируемая в течение финансового года.

Бюджету Казачинско-Ленского муниципального района предусматривается предоставление субвенций, субсидий, поступающих из областного бюджета и межбюджетных трансфертов: на 2026 год - из областного бюджета предусмотрены в сумме 861 584,4 тыс. рублей, что составляет 10,8 % меньше к оценке 2025 года); на 2027 год – 842 943,6 тыс. рублей (областной бюджет); на 2028 год – 893 217,4 тыс. рублей (областной бюджет).

Прогнозируемые суммы поступлений из бюджетов сельских и городских поселений в Проекте Решения утверждаются в 2026 году в сумме 20 923,2 тыс. рублей.

Для расчета прогнозного объема поступлений применялся прямой метод расчета, основанный на ожидаемом поступлении налоговых доходов текущего года, уровней ставок, нормативов отчислений и других показателей, определяющих прогнозный объем поступлений прогнозируемого вида доходов, непосредственном использовании прогнозных значений Межрайонной ИФНС России № 20 по Иркутской области.

Налоговые доходы

Основной удельный вес в бюджете Казачинско-Ленского муниципального района налоговые поступления, удельный вес которых в собственных (налоговых и неналоговых) доходах районного бюджета в прогнозном периоде 2026 год составляют 94,5 %, на 2027 год - 94,4%; 2028 – 93,8%.

Структура налоговых доходов бюджета Казачинско-Ленского муниципального района на 2026 год:



В 2026 году прогнозируются налоговые доходы в сумме 850 591,6 тыс. рублей, к 2025 году снижение относительно ожидаемого исполнения на 220 140,4 тыс. рублей или 20,6%, на 2027 год – 616 562,2 тыс. рублей, снижение к 2026 году на 27,5%, на 2028 год – 570 136,3 тыс. рублей, уменьшение к 2027 году на 7,5%.

Причины изменений прогнозных показателей относительно оценки ожидаемого исполнения 2025 года указаны ниже:

Налог на доходы физических лиц

Наибольшую долю налоговых доходов бюджета в трехлетней перспективе, как и в прошлые года, составляют поступления от уплаты налога на доходы физических лиц (далее – НДФЛ).

Прогноз поступлений НДФЛ на 2026 год составлен исходя из: запланированы на основе ожидаемых поступлений 2025 года с учетом индекса потребительских цен, темпа роста фонда заработной платы на 2026 год и на период до 2028 года в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Казачинско-Ленского муниципального образования на 2026-2028 годы.

Расчет прогнозируемых поступлений произведен в соответствии с положениями главы 23 Налогового кодекса Российской Федерации, а также исходя из динамики мобилизации налога и ожидаемой оценки поступлений 2025 года.

Налог на доходы физических лиц рассчитан в соответствии с письмом Межрайонной ИФНС России №20 по Иркутской области.

На 2026 год НДФЛ прогнозируется в сумме 750 000,0 тыс. рублей, что на 23,4% меньше оценки ожидаемого исполнения 2025 года (980 200,0 тыс. рублей). На 2027 год прогнозируется 500 000,0 тыс. рублей, что на 33,3% меньше суммы 2026 года, на 2028 год – 450 000,0 тыс. рублей, что меньше на 10,0% к 2027 году.

Акцизы на подакцизные товары

Согласно части 3.1 ст. 58 Бюджетного кодекса, начиная с 2014 года, ежегодно для формирования муниципальных дорожных фондов в местные бюджеты зачисляются доходы от акцизов на нефтепродукты, по дифференцированным нормативам исходя из зачисления в местные бюджеты не менее 10 процентов от указанных налоговых доходов.

Проектом областного бюджета на 2026-2028 год норматив отчислений по акцизам установлен– дифференцированный норматив 0,2846%.

Поступления акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации на 2026 год и на плановый период до 2028 года год спрогнозированы по данным прогноза главного администратора данного вида дохода (Управление Федеральной налоговой службы по Иркутской области). Общая сумма поступления акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, в районный бюджет на 2026 год планируется в размере 39 140,6 тыс. рублей, что на 4,4% больше ожидаемых поступлений 2025 года, на 2027 год – 53 879,2 тыс. рублей, что на 37,7 % больше к прогнозу 2026 года и на 2028год – 56 201,3 тыс. рублей, что больше на 4,3% к прогнозу 2027 году).

Налоги на совокупный доход

Объем поступлений налога рассчитан исходя из прогнозируемых главным администратором доходов на 2026-2028 годы налоговых баз по объектам налогообложения «доходы» и «доходы, уменьшенные на величину расходов», налоговых ставок, утвержденных статьей 346. 20 Налогового кодекса Российской Федерации, и норматива отчисления в бюджеты субъектов Российской Федерации, установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации (с учетом регулирования межбюджетных отношений законом Иркутской области от 22.10.2013г № 74-ОЗ «О межбюджетных трансфертах и нормативах отчислений доходов в местные бюджеты»).

Прогноз поступлений налогов на совокупный доход в бюджете района на 2026 год и на период до 2028 года сформирован исходя из ожидаемого поступления дохода за 2025 год с

учетом сводного индекса потребительских цен по прогнозу социально-экономического развития Казачинско-Ленского муниципального образования на 2026-2028 годы и оценки администратора (межрайонной ИФНС России № 20 по Иркутской области) и составляет всего:

на 2026 год 49 184,0 тыс. рублей,
на 2027 год 50 170,0 тыс. рублей,
на 2028 год 51 172,0 тыс. рублей.

в том числе:

по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, прогноз составляет:

на 2026 год – 39 687,0 тыс. рублей, что на 5 687,0 тыс. рублей или на 16,7% больше оценки поступлений в 2025 году,

на 2027 год – 40 483,0 тыс. рублей, или больше оценки поступлений 2025 года на 19,1%, расчет ведется к оценке поступлений 2025 года;

на 2028 год – 41 291,0 тыс. рублей больше на 21,4% оценки поступлений 2025 года;

Проектом областного бюджета на 2026-2028 год норматив отчислений по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения установлен – дифференцированный норматив 8,128%.

по единому сельскохозяйственному налогу прогнозируются поступления меньше уровня ожидаемого поступления в 2025 году на 4,0 тыс. рублей или 80,0%:

на 2025 год 1,0 тыс. рублей,

на 2026 год 1,0 тыс. рублей,

на 2027 год 1,0 тыс. рублей;

по налогу, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения прогноз составляет:

на 2026 год 9 496,0 тыс. рублей, меньше ожидаемого поступления 2025 года на 5,0%,

на 2027 год 9 686,0 тыс. рублей, больше прогноза поступлений 2026 года на 2%;

на 2028 год 9 880,0 тыс. рублей, больше прогноза поступлений 2027 года на 2%.

Прогноз поступления по земельному налогу с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах межселенных территорий, планируется:

на 2026 год 14,0 тыс. рублей, меньше ожидаемого поступления 2025 года на 6,7%,

на 2027-2028 года по 15,0 тыс. рублей ежегодно, что больше прогноза поступлений 2026 года на 7,1%.

Государственная пошлина

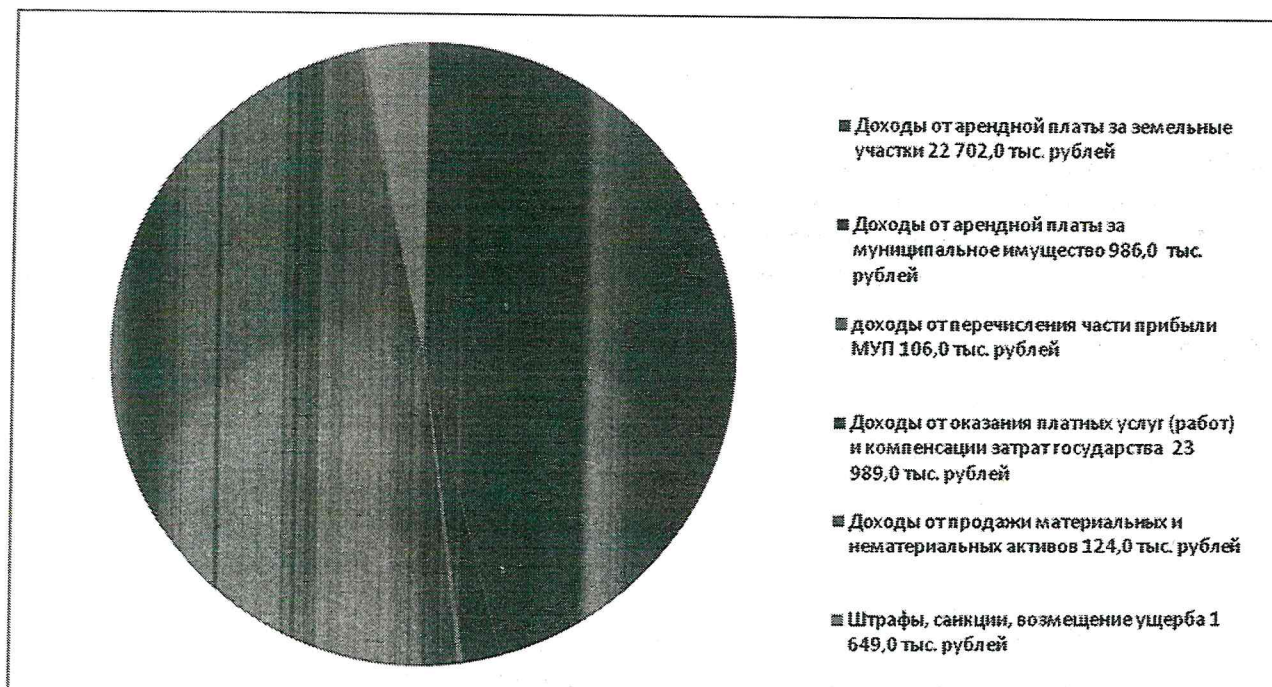
Государственная пошлина взимается в соответствии с главой 25.3 Налогового кодекса РФ. В районный бюджет зачисляются следующие виды государственной пошлины: государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями. Прогноз поступлений по государственной пошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) сформирован с учетом данных администратора доходов (Управление Федеральной налоговой службы по Иркутской области). Учитывая тот факт, что все поступления по государственной пошлине носят заявительный характер, определить точную сумму поступлений затруднительно.

Объем поступлений в 2026 году прогнозируется в сумме 12 253,0 тыс. рублей, в 2027 году – 12 498,0 тыс. рублей, в 2028 году – 12 748,0 тыс. рублей.

Неналоговые доходы

Основным источником неналоговых поступлений в 2026 году являются доходы от оказания платных услуг –48,4%, доходы от использования муниципального имущества –48,0% от общей суммы неналоговых доходов, штрафы, санкции, возмещение ущерба –3,3 %, доходы от продажи материальных и нематериальных активов составляют – 0,3 %.

Структура неналоговых доходов бюджета Казачинско-Ленского муниципального района на 2026 год:



Неналоговые доходы на 2026 год прогнозируются 49 556,0 тыс. рублей, или снижение в сравнении с оценкой ожидаемого исполнения 2025 года на 39 721,0 тыс. рублей. На 2027 - 2028 годы неналоговые доходы соответственно составят 36 518,0 тыс. рублей или снижение к прогнозу 2026 года на 26,3% и 37 766,0 тыс. рублей или на 2,2% больше к прогнозу 2027 года.

Темпы роста неналоговых доходов бюджета на 2025-2028 годы в разрезе отдельных источников приведены в таблице № 5.

Таблица №5 (%)

Наименование доходов	Темп роста 2025/2024	Темп роста 2026/2025	Темп роста 2027/2026	Темп роста 2028/2027
Доходы от использования имущества, находящегося в гос. и муниципальной собственности	93,1	83,2	40,5	102,2
Платежи при пользовании природными ресурсами	246,3	0,0	0,0	0,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	85,4	98,3	103,8	103,8
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	152,6	8,0	195,2	94,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	279,3	4,5	106,6	106,5
Прочие неналоговые доходы	85,8	0,0	0,0	0,0

Из анализа данных таблицы 4 и 5 следует, что в проекте на 2026 - 2028 годы в целом прогнозируется уменьшение доходов по отношению к ожидаемому исполнению 2025 года. По результатам выборочного анализа расчетов прогноза неналоговых доходов установлено следующее.

По доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности планируется получить на 2026 год в сумме 23 794,0 тыс. рублей, что больше ожидаемого исполнения 2025 года на 20,2%, в 2027-2028 годы соответственно по годам 9 627,0 тыс. рублей или на 14 167,0 тыс. рублей меньше чем в 2026 году и 9 835,0 тыс. рублей, что больше предыдущего периода на 208,0 тыс. рублей, сформированы за счет:

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах межселенных территорий муниципальных районов, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков, находящиеся в собственности муниципальных районов 2026 год в сумме 22 702,0 тыс. рублей, на 2027-2028 годы запланировано 8 560,0 тыс. рублей или уменьшение на 62,3% и 8 766,0 тыс. рублей или увеличится на – 2,4% к 2026 году и к 2027 году соответственно;

Прогноз по доходам от аренды муниципального имущества на период с 2026 по 2028 годы формируется на основе данных, предоставленных главным администратором - КУМИ. В указанный период доходы от аренды запланированы в 2026 год в сумме 982,0 тыс. рублей, на 2027-2028 годы запланировано по 957,0 тыс. рублей ежегодно. Однако, **плата по соглашениям** об установлении сервитута планируется на каждый год с 2025 по 2027 год в размере 4,0 тыс. рублей ежегодно.

Доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий также определены по данным главного администратора и прогнозируются на период с 2026 по 2028 годы в размере 106 тыс. рублей, 106,0 тыс. рублей и 108,0 тыс. рублей. Сумма 106,0 тыс. рублей соответствует ожидаемой оценке исполнения за 2025 год.

Прочие поступления от использования имущества на период с 2026 по 2028 годы, как и в прошлые годы, не планируются и будут учитываться в плане доходной части районного бюджета по фактическому поступлению.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства определены на основе информации, предоставленной главными администраторами данного вида доходов, это Отдел культуры, районный отдел образования и Администрация Казачинско-ленского муниципального района. На 2026 год прогнозируется поступление в размере 23 989,0 тыс. рублей, что на 412,0 тыс. рублей или на 1,7% меньше ожидаемого поступления в 2025 году. На 2027 год запланировано поступление в размере 24 891,0 тыс. рублей, а на 2028 год – 25 830,0 тыс. рублей.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в 2026 году планируются в сумме 124,0 тыс. рублей, что на 1 433,0 тыс. рублей или на 92,0% меньше по сравнению с ожидаемым поступлением в 2025 года. На 2027 год прогноз поступления составляет 242,0 тыс. рублей и на 2028 год – 228,0 тыс. рублей.

Прогноз доходов по **штрафам, санкциям, возмещению ущерба** сформирован по информации главных администраторов и составляет на 2026 год – в сумме 1 649,0 тыс. рублей, на 2027 год – 1 758,0 тыс. рублей, на 2028 год – 1 873,0 тыс. рублей.

Несмотря на снижение отдельных видов неналоговых доходов, бюджет сформирован с учетом принципов сбалансированности и устойчивости.

Контрольно-счетная комиссия отмечает, что снижение неналоговых доходов на фоне увеличения дебиторской задолженности по аренде земельных участков (согласно данным отчета об исполнении бюджета за 9 месяцев 2025 года) требует принятия мер, направленных на погашение задолженности. В частности, ответственному исполнителю необходимо усилить

досудебную, претензионную и судебную работу по взысканию задолженности по арендной плате за земельные участки.

Безвозмездные поступления

В соответствии с п. 4 ст. 41 БК РФ к безвозмездным поступлениям относятся:

- дотации из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
- субсидии из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии);
- субвенции из федерального бюджета и (или) из бюджетов субъектов Российской Федерации;
- иные межбюджетные трансферты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
- безвозмездные поступления от физических и юридических лиц, международных организаций и правительств иностранных государств, в том числе добровольные пожертвования.

Ст. 9 Проекта Закона Иркутской области прогнозируется утверждение объема межбюджетных трансфертов, предоставляемых из областного бюджета бюджетам бюджетной системы Российской Федерации на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов в соответствии с приложениями к законопроекту бюджету Казачинско-Ленского муниципального района на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов доведены субсидии, субвенции (Приложение 14 и 15 к Закону Иркутской области «Об областном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов»).

Доходные источники на 2026-2028 годы отражены в Реестре источников доходов в соответствии с прогнозными значениями.

Информация по безвозмездным поступлениям в 2024-2028 годах представлена в таблице № 6.

Таблица №6 (тыс. рублей)

Показатель	2024 год Факт	2025г. Оценка исполнения	Темп роста, %	Проект бюджета					
				2026 год	Темп роста, %	2027 год	Темп роста, %	2028 год	Темп роста, %
Безвозмездные поступления	1 020 800,3	1 025 259,9	100,4	882 507,6	86,1	842 943,6	95,5	893 217,4	106,0
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в т.ч.:	1 019 019,5	1 025 382,7	100,6	882 507,6	86,1	842 943,6	95,5	893 217,4	106,0
Дотации	26 696,5	2 526,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Субсидии	54 563,7	72 527,6	132,9	78 521,6	108,3	73 303,5	93,4	121 676,6	166,0
Субвенции	896 427,2	891 201,3	99,4	783 062,8	87,9	769 640,1	98,3	771 540,8	100,2
Иные межбюджетные трансферты	41 332,1	59 127,7	143,1	20 923,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Прочие безвозмездные поступления	1 945,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	-164,5	-122,8	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Объем безвозмездных поступлений в 2026 году составит 882 507,6 тыс. рублей, что на 142 752,3 тыс. рублей или на 13,9% меньше ожидаемого поступления за 2025 год.

Объем безвозмездных поступлений в 2027 году прогнозируется в сумме 842 943,6 тыс. рублей, что на 39 564,0 тыс. рублей или на 4,5% ниже уровня 2026 года.

Объем безвозмездных поступлений в 2028 году прогнозируется в сумме 893 217,4 тыс. рублей, что на 50 273,8 тыс. рублей или на 6,0 % выше уровня 2027 года.

Увеличение безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2026 году в сравнении с оценкой ожидаемого поступления 2025 года произошло за счет увеличения субсидии бюджетам бюджетной системы РФ и прочих субсидий бюджетам муниципальных районов в сумме 5 994,0 тыс. рублей.

Снижение безвозмездных поступлений в 2026 году в сравнении с оценкой ожидаемого поступления 2025 года произошло в части дотации на сбалансированность в сумме 2 526,1 тыс. рублей, прочих субвенций бюджетам муниципальных районов в сумме 108 138,5 тыс. рублей и и иных межбюджетных трансфертов в сумме 38 204,5 тыс. рублей.

Финансовые взаимоотношения бюджета Казачинско-Ленского муниципального района с бюджетом Иркутской области на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов сформированы в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе Иркутской области, а также нормами Федерального Закона от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

Удельный вес безвозмездных поступлений в общем объеме доходов в 2026, 2027, 2028 годах составляет 59,5%, 56,3% и 59,5% соответственно.

Удельный вес субсидий и субвенций в объеме безвозмездных поступлений на 2026 год составил 8,9% и 88,7% соответственно; на 2027 год субсидии 8,7% и субвенции 91,3%; на 2028 год субсидии 13,6% и субвенции 86,4%.

Согласно приложениям к проекту закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» бюджету Казачинско-Ленскому муниципальному району предусмотрены субвенции на 2026 год – 783 062,8 тыс. рублей; на 2027 год – 769 640,1 тыс. рублей; на 2028 год – 771 540,8 тыс. рублей (Приложение 15 к Закону Иркутской области, таблицы 1, 2, 3, 4, 5, 6, 8) :

Единая субвенция местным бюджетам из областного бюджета на 2026 год в сумме 5 391,7 тыс. рублей, на 2027-2028 года в сумме 5 068,2 тыс. рублей ежегодно. (Субвенции на осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности административных комиссий. Субвенции на осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав. Субвенции на осуществление областных государственных полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области. Субвенции на осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере труда)

Субвенция на осуществление областных государственных полномочий по расчёту и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений на 2026 год в сумме 90 659,5 тыс. рублей; 2027 год 72 709,5 тыс. рублей; 2028 год 71 910,0 тыс. рублей.

Субвенция на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации 2026 год 66,9 тыс. рублей; 2027 год 2,7 тыс. рублей; 2028 год 2,9 тыс. рублей.

Субвенция на осуществление отдельных областных государственных полномочий бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся на 2026-2028 годы – 6 991,3 тыс. рублей ежегодно.

Субвенция на осуществление отдельных областных государственных полномочий по

организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных собак и кошек в границах населенных пунктов Иркутской области на 2026-2028 годы - 3 467,8 тыс. рублей ежегодно.

Субвенция на осуществление областного государственного полномочия по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных отдельными законами Иркутской области об административной ответственности на 2026-2028 годы – 0,6 тыс. рублей ежегодно.

Субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях в сумме на 2026 год -209 090,0 тыс. рублей; на 2027 год 205 300,0 тыс. рублей; на 2028 год 206 100,0 тыс. рублей.

Субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в объеме на 2026 год - 467 395,0 тыс. рублей; на 2026 год- 476 100,0 тыс. рублей; на 2027 год – 478 000,0 тыс. рублей.

Проектом закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» бюджету Казачинско-Ленском муниципальному району предусмотрены субсидии в сумме на 2026 год – 78 521,6 тыс. рублей; 2027 год – 73 303,5 тыс. рублей и 2028 год -121 676,6 тыс. рублей (Приложение 14 к Закону Иркутской области, таблицы 1, 2, 4, 9, 11, 23, 24, 27, 30, 33,35):

Субсидии местным бюджетам по организации отдыха детей в каникулярное время на оплату стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневным пребыванием детей, организованных органами местного самоуправления на 2026 год в сумме 2 886,4 тыс.рублей; 2027 год 2 661,9 тыс.рублей и 2028 год 2 661,9 тыс.рублей.

Субсидии на поддержку отрасли культуры для реализации мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований Иркутской области на 2026 год в сумме 127,6 тыс. рублей; 2027 год 130,2 тыс. рублей и 2028 год 132,6 тыс. рублей.

Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований иркутской области на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив в сумме на 2026 год – 2 487,0 тыс. рублей; 2027 год – 3 338,1 тыс. рублей; 2028 год -6 000,0 тыс. рублей

Субсидии на переселение граждан из аварийного жилищного фонда Иркутской области, расселяемого без финансовой поддержки публично-правовой компании «Фонд развития территории» на 2026 год в сумме 3 972,0 рублей.

Субсидии на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения, входящих в транспортный каркас иркутской области в сумме на 2026 год – 26 703,7 тыс. рублей; 2027 год – 25 000,0 тыс. рублей; 2028 год -25 000,0 тыс. рублей.

Субсидии на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения на 2026-2028 год – 27 755,7 тыс. рублей ежегодно.

Субсидии по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в Иркутской области на 2026 год – 13 387,2 тыс. рублей; 2027 год – 13 068,4 тыс. рублей; 2028 год -12 583,7 тыс. рублей.

Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области по обеспечению

бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области, в том числе обучение которых организовано на дому 2026 год – 1 202,0 тыс. рублей; 2027 год – 1 112,4 тыс. рублей; 2028 год -1 112,4 тыс. рублей.

Субсидии местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств по созданию условий для обеспечения жителей муниципальных образований Иркутской области услугами торговли на 2027 год 236,8 тыс.рублей и 2028 год 265,6 тыс.рублей.

Субсидии на осуществление мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности в сфере культуры на 2028 год 46 164,7 тыс.рублей.

Иные межбюджетные трансферты из областного бюджета в проекте бюджета Казачинско-Ленского муниципального района на 2026-2028 года не предусмотрены.

Иные межбюджетные трансферты передаваемые бюджетам муниципальных образований на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями запланированы на 2026 год в сумме 20 923,2 тыс. рублей, в том числе: 20 133,4 тыс. рублей на основании соглашения №11 от 12.11.2025г. между органами местного самоуправления Магистральнинского городского поселения и Казачинско-Ленского муниципального района о передаче осуществления части своих полномочий в области обеспечения безопасных и благоприятных условий проживания граждан; 789,8 тыс. рублей на основании соглашения №12 от 12.11.2025г. между органами местного самоуправления Ульканского городского поселения и Казачинско-Ленского муниципального района о передачи осуществления части своих полномочий в области обеспечения безопасных и благоприятных условий проживания граждан.

Общий анализ расходов проекта бюджета Казачинско-Ленского муниципального района на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годы

Формирование районного бюджета на 2026 и на плановый период 2027 и 2028 годов осуществлено с соблюдением статей 65, 86 Бюджетного кодекса РФ при наличии актуального реестра расходных обязательств Казачинско-Ленского муниципального района, сформированного по главным распорядителям бюджетных средств в виде свода (перечня) законов, иных нормативных правовых актов Российской Федерации, Иркутской области, муниципальных правовых актов Казачинско-Ленского муниципального района, обуславливающих публичные нормативные обязательства и правовые основания для иных расходных обязательств районного бюджета, с оценкой объемов бюджетных ассигнований(далее-БА), необходимых для исполнения включенных в реестр обязательств.

По результатам анализа соблюдения требований статьи 21 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуру и принципы назначения, утвержденного приказом Минфина России от 24.05.2022 № 82н (далее – Приказ № 82н) по отнесению расходов бюджета, предусмотренных Проектом решения, к соответствующим кодам бюджетной классификации установлено следующее. Отнесение расходов бюджета, предусмотренных проектом, к соответствующим разделам (подразделам) и видам классификации расходов бюджетов соблюдено.

Согласно пояснительной записке к проекту бюджета при формировании расходной части районного бюджета на 2025 год и на плановый период 2027 и 2028 годов учитывались следующие основные подходы:

1.Проектом бюджета предусмотрены средства, направляемые на исполнение расходных обязательств муниципалитета, на осуществление полномочий по вопросам местного значения, и расходные обязательства для - отдельных государственных полномочий.

2.Формирование расходов на 2026 год и плановый период 2027-2028 годов произведено на

основании действующего законодательства с учетом заявок главных распорядителей бюджетных средств, в соответствии с порядком и методикой планирования бюджетных ассигнований районного бюджета, учитывая возможности доходной части бюджета и параметров дефицита бюджета в 2025 году.

3. Расходная часть бюджета района сформирована на основе проектов муниципальных программ Казачинско-Ленского района (проектов), с учетом основных приоритетов социально-экономического развития района, реализации Указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 г. № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», положение Указов Президента от 07 мая 2024 года №309 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года и на перспективу до 2036 года».

4. Планирование бюджетных ассигнований по расходам на 2026 год и плановый период 2027-2028 годов осуществлялось в соответствии с Порядком и Методикой планирования бюджетных ассигнований районного бюджета, утвержденными приказом Финансового управления администрации Казачинско-Ленского муниципального района от 12.08.2020 г. № 40, муниципальных программ, проектов муниципальных программ.

5. При формировании расходной части проекта бюджета на 2026-2028 годы учтено следующее:

а) несмотря на завершение в 2018 году выполнения указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, в 2026 году продолжается реализация курса, заложенного в этих указах, в части повышения оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы. В проекте бюджета района предусмотрены объемы финансирования расходов на достижение установленных уровней средней заработной платы: для педагогов дополнительного образования — 86 295 рублей и для работников учреждений культуры — 85 180 рублей. Эти значения актуальны на момент составления проекта бюджета.

б) формирование фонда оплаты труда других работников учреждений бюджетной сферы проводилось с учетом нормативных правовых актов, принятых Правительством Российской Федерации, Правительством Иркутской области, Администрацией Казачинско-Ленского муниципального образования, работников органов местного самоуправления в условиях 2025 года, с учетом постановления указов Губернатора Иркутской области от 26 октября 2023 года № 356-уг и указов Губернатора Иркутской области от 26 октября 2023 года № 357-уг «Об индексации размеров должностных окладов работников, замещающих должности, не являющиеся должностями государственной гражданской службы Иркутской области, и вспомогательного персонала органов государственной власти Иркутской области и иных государственных органов Иркутской области». Кроме того, в проекте бюджета предусмотрен прогноз увеличения минимального размера оплаты труда (МРОТ) на 20,74%. Ожидается, что в 2026 году МРОТ составит 59 604,60 рубля.

КСК района, отмечает, что расходы на выплату заработной платы с начислениями на нее по всем учреждениям Казачинско-Ленского муниципального района проектом бюджета запланированы в объеме 100% от потребности, однако КСК района отмечает, что в связи с тем, что в настоящее время министерством образования Иркутской области разработан и проходит установленную процедуру согласования проект Постановления Правительства Иркутской области «Об установлении Порядка предоставления и распределения субсидий из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на оплату труда вспомогательного персонала муниципальных дошкольных и общеобразовательных организаций в Иркутской области, не участвующих в реализации основных общеобразовательных программ», могут возникнуть дополнительные расходные обязательства района по софинансированию расходов на выплату заработной платы с начислением на нее вспомогательному персоналу с 01.09.2026г. В этой связи

КСК района до решения данного вопроса в целях недопущения в будущем несбалансированности местного бюджета обратить внимания ответственных исполнителей муниципальных программ и соисполнителей муниципальных программ на вновь принимаемые бюджетные обязательства. Вновь принимаемые бюджетные обязательства должны быть обеспечены дополнительными доходными источниками.

в) общий объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений в проекте решения Думы определен на 2026-2028 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.

г) в расходной части предусмотрено 100% на софинансирование государственных программ (2026 год – 10%, 2027-2028 годы – 17%).

3. Расходы на оплату коммунальных услуг учреждений бюджетной сферы проектом районного бюджета предусмотрены по действующим на 01.10.2025г. тарифам в размере 100 %, прогнозный рост тарифов на коммунальные услуги в соответствии с законодательством требует корректировки в 2026 году.

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

5. Расходы, осуществляемые за счет средств федерального и областного бюджета, предусмотрены в соответствии с проектом закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2026 год и плановый период 2027-2028 годов».

В соответствии с п.3 ст. 184.1 Бюджетного кодекса РФ распределение бюджетных ассигнований проектом решения о бюджете предлагается утвердить по:

- разделам и подразделам функциональной классификации расходов бюджета на 2026 год и плановый период 2027-2028 годов (приложение № 3 и № 4 к проекту решения);
- разделам и подразделам, целевым статьям, группам видов расходов районного бюджета на 2026 год и плановый период 2027-2028 годов (приложение № 5 и № 6 к проекту решения);
- ведомственная структура расходов районного бюджета на 2026 год и плановый период 2027-2028 годов (приложение № 8 и № 7 к проекту решения).

Общий объем расходов на реализацию 22 муниципальных программ Казачинско-Ленского района:

- на 2026 год в сумме 1 872 655,2, тыс. рублей, что на 300 129,8 тыс. рублей или на 14,0% меньше оценки ожидаемого исполнения расходов за 2025 год;
- на 2027 год в сумме 1 536 023,8 тыс. рублей, что на 339 631,40 тыс. рублей или на 18,1% меньше уровня 2026 года;
- на 2028 год в сумме 1 522 019,7 тыс. рублей, что на 14 006,16 тыс. рублей или на 0,9 % больше уровня 2027 года.

КСК Казачинско-Ленского муниципального района отмечает, то планируемые расходы бюджета района за счет целевых источников дохода в 2026 году составили 945 550,2 тыс. рублей (средства областного бюджета, средства поселений в соответствии с оглашениями на софинансирование расходов по переселению граждан из аварийного жилого фонда, платные услуги, акцизы на нефтепродукты), или 50,5 % от всех запланированных расходов, собственные средства на планируемые расходы бюджета района составили 927 105,0 тыс. рублей или 49,5 %.

В общем объеме расходов на плановый период 2027-2028 годов предлагается утвердить условно утвержденные расходы на 2027 год в размере 18 000,0 тыс. рублей, на 2028 год в размере 33 100,0 тыс. рублей. Объем условно утвержденных расходов на плановый период соответствует

требованиям п. 3 ст. 184.1 Бюджетного кодекса. Учитывая положения п. 5 ст. 184.1 БК РФ данные расходы не учтены при распределении бюджетных ассигнований по кодам бюджетной классификации расходов бюджета.

Анализ динамики расходов районного бюджета на за 2024-2028 годы представлен в таблице № 7:

Таблица №7 (тыс. рублей)

Наименование расходов	РзПр	2024 год факт	2025 год оценка	Проект бюджета на очередной год и плановый период				
				2026 год	Отклонение 2026 от 2024	Отклонение 2026 от 2025	2027 год	2028 год
Общегосударственные вопросы	0100	193 582,6	213 748,9	220 618,3	27 035,7	6 869,4	145 486,3	108 501,2
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ	0102	4 582,2	5 829,0	5 924,2	1 342,0	95,2	5 424,2	5 424,2
Функционирование законодательных (представительных) органов муниципальных образований	0103	545,5	753,0	1 058,0	512,5	305,0	158,0	158,0
Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов местных администраций	0104	130 205,9	148 295,0	165 884,8	35 678,9	17 589,8	98 209,3	74 428,6
Судебная система	0105	1,1	0,9	66,9	65,8	66,0	2,7	2,9
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора	0106	40 618,6	47 375,0	40 348,6	-270,0	-7 026,4	37 518,0	24 313,4
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	4 430,9	0,0	0,0	-4 430,9	0,0	0,0	0,0
Резервные фонды	0111	0,0	0,0	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0
Другие общегосударственные вопросы	0113	13 198,5	11 496,0	6 935,8	-6 262,7	-4 560,2	3 774,1	3 774,1
Национальная оборона	0200	185,7	717,0	1 205,0	1 019,3	488,0	100,0	100,0
Мобилизационная подготовка экономики	0204	185,7	717,0	1 205,0	1 019,3	488,0	100,0	100,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	16 929,3	21 926,0	24 230,3	7 301,0	2 304,3	14 278,3	14 278,3
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	0310	16 929,3	21 861,0	23 465,3	6 536,0	1 604,3	14 173,3	14 173,3
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	0,0	65,0	765,0	765,0	700,0	105,0	105,0
Национальная экономика	0400	42 194,4	118 936,4	120 199,0	78 004,7	1 262,6	113 267,3	114 724,1
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	499,9	500,0	500,0	0,1	0,0	50,0	50,0
Транспорт	0408	12 830,0	19 069,0	16 000,0	3 170,0	-3 069,0	0,0	0,0
Дорожное хозяйство	0409	26 457,3	97 366,0	100 567,2	74 109,9	3 201,2	111 755,5	114 077,6

Другие вопросы в области национальной экономики	0412	2 407,1	2 001,4	3 131,8	724,7	1 130,4	1 461,8	596,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	1 723,4	50 678,8	30 891,3	29 167,9	-19 787,5	250,0	250,0
Жилищное хозяйство	0501	14,4	5 766,7	17 172,7	17 158,3	11 406,0	50,0	50,0
Коммунальные услуги	0502	1 708,9	44 612,1	12 718,6	11 009,7	-31 893,5	100,0	100,0
Благоустройство	0503	0,0	300,0	1 000,0	1 000,0	700,0	100,0	100,0
Охрана окружающей среды	0600	2 854,6	68 006,8	7 856,9	5 002,3	-60 149,9	3 587,8	3 587,8
Другие вопросы в области окружающей среды	0605	2 854,6	68 006,8	7 856,9	5 002,3	-60 149,9	3 587,8	3 587,8
Образование	0700	1 316 411,7	1 358 454,7	1 127 142,6	-189 269,1	-231 312,1	1 031 297,4	994 190,1
Дошкольное образование	0701	319 739,9	325 235,5	269 252,2	-50 487,7	-55 983,3	265 064,9	239 095,2
Общее образование	0702	746 139,3	753 537,1	605 562,7	-140 576,6	-147 974,4	551 198,5	545 921,4
Дополнительное образование детей	0703	156 041,7	176 045,8	164 826,1	8 784,4	-11 219,7	140 912,4	137 051,9
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	1 283,0	1 497,0	1 706,0	423,0	209,0	170,0	170,0
Молодежная политика и оздоровление детей	0707	13 870,2	11 127,8	9 821,8	-4 048,4	-1 306,0	5 427,8	5 427,8
Другие вопросы в области образования	0709	79 337,6	91 011,5	75 973,8	-3 363,8	-15 037,7	68 523,8	66 523,8
Культура и кинематография	0800	91 314,2	115 823,0	102 907,0	11 592,8	-12 916,0	81 446,7	135 069,8
Культура	0801	70 349,7	93 419,0	81 830,5	11 480,8	-11 588,5	62 139,6	115 762,7
Другие вопросы в области культуры	0804	20 964,5	22 404,0	21 076,5	112,0	-1 327,5	19 307,1	19 307,1
Здравоохранение	0900	3 399,5	3 658,5	4 942,0	1 542,5	1 283,5	180,0	180,0
Другие вопросы в области здравоохранения	0909	3 399,5	3 658,5	4 942,0	1 542,5	1 283,5	180,0	180,0
Социальная политика	1000	30 563,6	34 737,8	64 816,9	34 253,3	30 079,1	14 141,0	14 141,0
Пенсионное обеспечение	1001	8 694,4	10 380,1	10 401,0	1 706,6	20,9	4 401,0	4 401,0
Социальное обеспечение населения	1003	10 429,6	12 966,0	38 271,2	27 841,6	25 305,2	1 120,0	1 120,0
Охрана семьи и детства	1004	9 779,0	9 882,6	14 614,2	4 835,2	4 731,6	7 181,3	7 181,3
Другие вопросы в области социальной политики	1006	1 660,6	1 509,1	1 530,5	-130,1	21,4	1 438,7	1 438,7
Физическая культура и спорт	1100	3 121,8	3 102,8	1 600,0	-1 521,8	-1 502,8	210,0	210,0
Физическая культура	1101	3 121,8	3 102,8	1 600,0	-1 521,8	-1 502,8	210,0	210,0
Массовый спорт	1102	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Средства массовой информации	1200	8 261,0	9 846,9	9 373,0	1 112,0	-473,9	0,0	0,0
Периодическая печать и издательства	1202	8 261,0	9 846,9	9 373,0	1 112,0	-473,9	0,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	0,0	0,0	1 275,0	1 275,0	1 275,0	16 121,7	25 925,0
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1301	0,0	0,0	1 275,0	1 275,0	1 275,0	16 121,7	25 925,0

<i>Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований</i>	1400	188 988,0	173 147,4	155 597,9	-33 390,1	-17 549,5	115 657,3	110 862,4
<i>Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований</i>	1401	119 329,2	125 342,2	125 597,9	6 268,7	255,7	94 657,3	91 862,4
<i>Иные дотации</i>	1402	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Прочие межбюджетные трансферты общего характера</i>	1403	69 658,8	47 805,2	30 000,0	-39 658,8	-39 658,8	21 000,0	19 000,0
<i>Условно утвержденные расходы</i>		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	18 000,0	33 100,0
ВСЕГО РАСХОДОВ		1 899 529,8	2 172 785,0	1 872 655,2	-26 874,6	-300 129,8	1 554 023,8	1 555 119,7

Анализ показывает, что оценка ожидаемого исполнения расходов бюджета в 2025 году больше на 273 255,2 тыс. рублей или на 14,4 % относительно фактического исполнения расходов за 2024 год.

Проектом бюджета на 2026 год расходы запланированы в сумме 1 872 655,2 тыс. рублей, что на 300 129,8 тыс. рублей или на 13,8 % ниже оценки ожидаемого исполнения расходов за 2025 год, а в сравнении с фактическим исполнением за 2024 год расходы ниже на 26 874,6 тыс. рублей или на 1,4 %.

На 2027 год объем расходов планируется в сумме 1 536 023,8 тыс. рублей (без условно утвержденных расходов), что на 336 631,4 тыс. рублей или на 22 % меньше плановых расходов на 2026 год. Относительно фактического исполнения за 2024 год расходы на 2027 год ниже на 363 506,0 тыс. рублей или на 19,1 %, в сравнении с оценкой ожидаемого исполнения 2025 года, расходы в 2027 году ниже на 636 761,2 тыс. рублей или на 29,3 %.

На 2028 год объем расходов планируется в сумме 1 522 019,7 тыс. рублей (без условно утвержденных расходов), что на 32 004,1 тыс. рублей или на 2,1 % ниже плановых расходов на 2027 год. Относительно фактического исполнения за 2024 год расходы на 2028 год ниже на 377 510,1 тыс. рублей или на 20 %, в сравнении с оценкой ожидаемого исполнения 2025 года, расходы в 2028 году ниже на 650 765,3 тыс. рублей или на 29,3 %.

В составе расходов бюджета района на 2026 год и на плановый период 2027-2028 годов за счет средств областного бюджета предусмотрены субвенции и субсидии, определенные в проекте решения, в соответствии с проектом Закона Иркутской области «О бюджете Иркутской области на 2026 год и на плановый период 2027-2028 годов» и отражены в Заключении по соответствующим разделам и подразделам расходов бюджета.

В общих расходах бюджета района в 2026 году расходы, финансируемые из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в целях исполнения районом государственных полномочий (субвенции), составят 783 062,8 тыс. рублей (41,8 % всех расходов), на 2027 год – 769 640,1 тыс. рублей, 2028 год – 771 540,8 тыс. рублей.

В составе расходов бюджета района на 2026 год за счет средств областного бюджета предусмотрены субсидии 78 521,6 тыс. рублей (4,2 % общей суммы расходов), на 2027-2028 годы по 73 303,5 тыс. рублей и 121 676,6 тыс. рублей.

В составе расходов бюджета района на 2026 года предусмотрены *иные межбюджетные трансферты* за счет средств поселений района в соответствии с заключенными соглашениями на софинансирование расходов по переселению граждан, проживающих на территории Казачинско-Ленского муниципального района из аварийного жилищного фонда, признанными таковыми после 1 января 2017 года в сумме 20 923,2 тыс. рублей, в том числе из бюджета

Магистральнинского городского поселения в сумме 20133,4 тыс. рублей и Ульканского городского поселения в сумме 789,8 тыс. рублей.

В нижеследующей таблице № 8 представлена структура расходной части бюджета по разделам бюджетной классификации за период 2024-2028 годы.

Таблица №8 (тыс. рублей)

Наименование расходов	РзПр	2024 год факт	Стр укту ра %	2025 год оценка	Стр укту ра %	Проект бюджета					
						2026 год	Стр укту ра, %	2027 год	Стр укту ра, %	2028 год	Стру ктур а, %
Общегосударственные вопросы	0100	193 582,60	10,2	213 748,90	9,8	220 618,30	11,8	145 486,30	9,5	108 501,20	7,1
Национальная оборона	0200	185,70	0,0	717,00	0,0	1 205,00	0,1	100,00	0,0	100,00	0,0
Национальная безопасность	0300	16 929,30	0,9	21 926,00	1,0	24 230,30	1,3	14 278,30	0,9	14 278,30	0,9
Национальная экономика	0400	42 194,40	2,2	118 936,40	5,5	120 199,00	6,4	113 267,30	7,4	114 724,10	7,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	1 723,40	0,1	50 678,80	2,3	30 891,30	1,6	250,00	0,0	250,00	0,0
Охрана окружающей среды	0600	2 854,60	0,2	68 006,80	3,1	7 856,90	0,4	3 587,80	0,2	3 587,80	0,2
Образование	0700	1 316 411,7	69,3	1 358 454,7	62,5	1 127 142,60	60,2	1 031 297,4	67,1	994 190,10	65,3
Культура и кинематография	0800	91 314,20	4,8	115 823,00	5,3	102 907,00	5,5	81 446,70	5,3	135 069,80	8,9
Здравоохранение	0900	3 399,50	0,2	3 658,50	0,2	4 942,00	0,3	180,00	0,0	180,00	0,0
Социальная политика	1000	30 563,60	1,6	34 737,80	1,6	64 816,90	3,5	14 141,00	0,9	14 141,00	0,9
Физическая культура и спорт	1100	3 121,80	0,2	3 102,80	0,1	1 600,00	0,1	210,00	0,0	210,00	0,0
Средства массовой информации	1200	8 261,00	0,4	9 846,90	0,5	9 373,00	0,5	0,00	0,0	0,00	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	0,00	0,0	0,00	0,0	1 275,00	0,1	16 121,70	1,0	25 925,00	1,7
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	1400	188 988,00	9,9	173 147,40	8,0	155 597,90	8,3	115 657,30	7,5	110 862,40	7,3

Структура расходов бюджета Казачинско-Ленского муниципального района на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов отражает сохранение социальной направленности бюджета.

Проанализировав динамику бюджетных трат за предшествующий 2024 год и оценочный показатели исполнения расходов текущего 2025 года период и плановые показатели на ближайшие три года (2026-2028 гг.), установлено, что основное внимание уделяется финансированию сферы образования, сохраняющей лидирующую позицию среди всех

направлений расходов.

Так, в течение всего периода наибольшая доля финансирования приходится именно на образовательные нужды: если в 2024 г. эта статья составляла 69,3% общих затрат, то к концу текущего планового периода (2028 г.) она снизится незначительно до 65,3%. Однако, несмотря на общую тенденцию снижения удельного веса образовательных расходов в бюджете, наблюдается рост доли финансирования этой отрасли в 2027 г., что обусловлено специфическими факторами развития района.

Второе место занимают траты на решение общегосударственных вопросов, включая финансирование администрации и обеспечение жизнедеятельности органов местного самоуправления. Доля этих расходов варьируется от 7,1% до 11,8% в зависимости от конкретного года рассматриваемого периода.

Значительное изменение произошло также в распределении межбюджетных трансфертов, переданных поселениям района, которые постепенно сокращаются начиная с 2024 г.: с изначальных 9,9% в 2024 г. до минимального уровня в 7,3% в 2028 г.

Кроме того, увеличиваются ассигнования на развитие национальной экономики и культуры. Так, расходы на поддержку культурного сектора увеличатся почти вдвое в период с 2024 по 2028 гг., достигнув отметки в 8,9% бюджета района. Аналогичным образом растет поддержка национального хозяйства: с 2,2% в 2024 г. до стабильных 7,5% в конце планируемого периода.

Отдельно стоит упомянуть относительно небольшие, но значимые вложения в социальную сферу, направленные на реализацию мероприятий социальной поддержки населения, охрану семьи и детства, пенсионные обеспечение. Несмотря на кратковременный скачок роста финансирования социальных мер в 2026 г. (до 3,5%), далее вновь планируется сокращение объемов финансирования вплоть до окончания планового периода 2027-2028 годов по 0,9 % за каждый год.

По остальным разделам бюджетной классификации расходы составляют менее 1% от общего объема расходов.

Анализ расходов районного бюджета на 2026 год и плановый период 2027-2028 годов на реализацию муниципальных программ Казачинско-Ленского муниципального района

КСК Казачинско-Ленского муниципального района отмечает, что проект бюджета района сформирован с 100% от общего объема расходов в соответствии с **проектами муниципальными программами**. В соответствии со ст. 172 БК РФ составление проектов бюджетов основывается, в том числе, на МП (проектах МП, проектах изменений указанных программ).

Общий объем расходов районного бюджета на реализацию муниципальных программ на 2026 год составляет 1 872 655,2 тыс. рублей или 100 % от общего объема планируемых расходов, на 2027 год – 1 554 023,8 тыс. рублей (100 %), на 2028 год – 1 522 119,7 тыс. рублей (100 %).

КСК района отмечает, что не во всех проектах муниципальных программ ресурсное обеспечение на 2026, 2027 и 2028 годы соответствуют бюджетным ассигнованиям, установленным в Приложениях к Проекту решению Думы, что требует корректировки.

Администрация района в 2024 году разработала и утвердила новый порядок принятия решений о разработке муниципальных программ Казачинско-Ленского муниципального района, их формирования, реализации и оценки эффективности их реализации от 28.10.2024 года № 463.

Порядок определяет правила разработки, согласования, утверждения, реализации, проведение оценки эффективности реализации муниципальных программ Казачинско-Ленского муниципального района, а также порядок осуществления контроля за ходом реализации муниципальных программ Казачинско-Ленского муниципального района.

Порядком установлено, что структурные подразделения администрации Казачинско-Ленского муниципального района разрабатывают новые муниципальные программы, планируемые к реализации в 2026 году и последующие плановые периоды.

Муниципальные программы, вступающие в действие с 01.01.2026 года в соответствии с новым порядком претерпели большие изменения. Так, например, вместо подпрограмм муниципальных программ, основных мероприятий новым порядком утвержден раздел, содержащий перечень структурных элементов и отдельные мероприятия муниципальной программы. В перечне структурных элементов и отдельных мероприятий муниципальной программы обособляются проектная и процессная части путем группирования мероприятий в виде того или иного структурного элемента с учетом влияния на достижение соответствующих целей муниципальной программы, а также отдельные мероприятия (проектная часть, комплексы процессных мероприятий и отдельные мероприятия, направленные на ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций).

Структурные элементы муниципальной программы (далее - структурные элементы) - муниципальные проекты и мероприятия, проводимые в рамках региональных проектов, ведомственных проектов, приоритетных проектов и комплексы процессных мероприятий, реализуемые в составе муниципальной программы, а также включаемые при необходимости отдельные мероприятия, направленные на проведение аварийно восстановительных работ, и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций в текущем финансовом году.

Проект — это комплекс взаимосвязанных мероприятий, направленных на создание уникального результата в условиях временных и ресурсных ограничений в целях решения вопросов местного значения, соответствующий следующим признакам: стратегическая, экономическая и социальная значимость; уникальные результаты проекта; ограниченность ресурсов и сроков; межведомственное взаимодействие; повышение качества жизни населения.

Муниципальный проект - проект, разработанный в результате проектной деятельности, инициированной администрацией КЛМР.

Понятия «региональный проект», «ведомственный проект», «приоритетный проект» используются в значениях, установленных в соответствии с Положением об организации проектной деятельности в Иркутской области, утвержденным указом Губернатора Иркутской области от 10 января 2022 года № 5-уг.

Процессные мероприятия - мероприятия, реализуемые непрерывно либо на периодической основе в соответствии с устоявшимися процедурами в рамках исполнения функций и решения текущих задач администрации района.

Комплекс процессных мероприятий - группа скоординированных мероприятий, имеющих общую целевую направленность на выполнение функций и решение текущих задач администрации района.

Расходы на реализацию мероприятий по муниципальным программам распределены следующим образом:

МП «Развитие образования»

МП «Развития образования» направлена на обеспечение 100% доступности качественного образования всех уровней, его востребованности в целях обеспечения потребности социально-экономического развития Казачинско-Ленского муниципального района к 2030 году.

Период реализации муниципальной программы 2026-2030 годы.

Ответственным исполнителем является Отдел образования администрации Казачинско-Ленского муниципального района (далее-РОО), также проектом МП предусмотрены соисполнители: Управление по социальным вопросам администрации Казачинско-Ленского муниципального района; Образовательные учреждения Казачинско-Ленского района; МКУ

Казачинско-Ленский Территориальный ресурсный центр; Отдел архитектуры, связи, транспорта, жилищно-коммунального хозяйства; Отдел культуры администрации Казачинско-Ленского муниципального района; Общественные молодежные организации.

Проектом муниципальной программы за весь период реализации программы 2026-2030 год ответственным исполнителем программы предполагается предусмотреть финансовое обеспечение в сумме 5 088 470,97 тыс.рублей, в том числе на 2026 год – 1 297 579,13 тыс. рублей (ОБ- 693960,60 тыс. рублей); на 2027 год – 1 263 139,73 тыс. рублей (ОБ-698 242,70 тыс. рублей); на 2028 год – 1 287 735,56 тыс. рублей (ОБ- 700 458,0 тыс. рублей).

Бюджетные ассигнования, предусмотренные проектом бюджета на реализацию МП распределены по одному ГРБС (905) – Отдел образования администрации Казачинско-Ленского муниципального района.

Проектом местного бюджета распределение бюджетных ассигнований для реализации МП «Развитие образования» финансовым управлением предлагается утвердить на 2026 год в сумме 1 140 167,7 тыс. рублей, на плановые периоды в сумме: на 2027 год – 965 194,4 тыс. рублей, на 2028 год – 925 880,2 тыс. рублей. Из них средства целевого назначения составят соответственно: на 2026 год — 716 382,6 тыс. рублей, на 2027 год — 721 561,7 тыс. рублей, на 2028 год — 724 710,0 тыс. рублей.

В структуре проекта местного бюджета МП на 2026 год предусмотрены БА на реализацию двух муниципальных проектов, одного Регионального Проекта и восьми комплексов процессных мероприятий.

На муниципальные проекты проектом местного бюджета на реализацию МП предусмотрено БА в объеме 15 000,0 тыс. рублей, на мероприятия регионального проекта запланированы средства в сумме 22 502,7 тыс. рублей.

Муниципальный Проект «Все лучшее детям»:

- В 2026 году планируется направить 10 000,0 тысяч рублей на модернизацию школьной спортивной зоны Магистральнинской средней школы № 22.

Проект «Доступное дошкольное образование для малышей до трёх лет»:

- В 2026 году выделяется 5 000,0 тысяч рублей на создание игровой инфраструктуры в детском саду «Рябинка».

Региональный проект «Поддержка семьи»:

- В 2027 году предусматривается сумма в размере 22 502,7 тысячи рублей на капитальный ремонт детсада «Брусничка».

На реализацию комплекса процессных мероприятий проектом бюджета МП «Развития Образования» предусмотрены БА в объеме 1 029 167,7 тыс. рублей.

Таблица №9 (тыс. рублей)

Наименование программы, подпрограммы	2025 год ожидаемое исполнение	Проект РД на 2026г	Отклонение 2026/2025		Проект РД	
			тыс. руб.	%	2026 год	2027 год
1	2	5			6	7
Муниципальная программа «Развитие образования» (КЦСР 0100000000), в том числе:	1 252 894,3	1044167,7	1044167,7	100,0	965194,4	925880,2
Итого проектная часть	0,0	15000,0	15000,0	200,0	22502,7	0,0
Муниципальный проект "Все лучшее детям"(КЦСР 011 01 0000)	0,0	10000,0	10000,0	100,0	0,0	0,0

Муниципальный проект "Создание условий обеспечения доступности дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет" (КЦСР 01 1 02 0000)	0,0	5000,0	5000,0	100,0	0,0	0,0
Мероприятия регионального проекта "Поддержка семьи" (КЦСР 01 1 Я1 0000)	0,0	0,0	0,0	0,0	22502,7	0,0
Итого комплекс процессных мероприятий	0,0	1029167,7	1029167,7	100,0	942691,7	925880,2
Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение предоставления общедоступного и бесплатного дошкольного образования по основным общеобразовательным программам, организация присмотра и ухода за детьми»(КЦСР 01 2 01 00000)	0,0	262665,3	262665,3	100,0	242532,2	239065,2
Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение предоставления общедоступного и бесплатного общего образования (КЦСР 01 2 02 00000)	0,0	566760,0	566760,0	100,0	529707,0	521807,0
Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение предоставления дополнительного образования детей естественно-научной, технической и иной направленности»(КЦСР 01 2 03 00000)	0,0	95498,3	95498,3	100,0	84148,3	81287,8
Комплекс процессных мероприятий «Успешные дети» (КЦСР 01 2 04 00000)	0,0	2360,0	2360,0	100,0	360,0	360,0
Комплекс процессных мероприятий «Реализация муниципальной политики в сфере образования» (КЦСР 01 2 0500000)	0,0	61899,5	61899,5	100,0	57599,5	56599,5
Комплекс процессных мероприятий «Развитие кадрового потенциала»(КЦСР 01 2 06 00000)	0,0	4600,0	4600,0	100,0	285,0	285,0
Комплекс процессных мероприятий «Охрана здоровья, в том числе организация бесплатного питания обучающихся и обеспечение безопасности участников образовательного процесса в муниципальных образовательных учреждениях»(КЦСР 01 2 07 00000)	0,0	20610,3	20610,3	100,0	17085,4	16501,4
Комплекс процессных мероприятий «Организация отдыха и занятости обучающихся и воспитанников, трудовой занятости и проведение воспитательных мероприятий» (КЦСР 01 2 08 00000)	0,0	14774,3	14774,3	100,0	10974,3	9974,3

Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение предоставления общедоступного и бесплатного дошкольного образования по основным общеобразовательным программам, организация присмотра и ухода за детьми» предусмотрены следующие направления мероприятий: обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, обеспечение деятельности(оказание услуг) муниципальных учреждений в сфере образования и улучшение материально-технической базы образовательных организаций за счет средств районного бюджета, содержание воспитанников дошкольных учреждений и обучающихся в общеобразовательных учреждениях, за счет средств родительской платы.

Финансовое обеспечение на 2026 год составляет 262 665,3 тыс. рублей, на 2027 год — 242 532,2 тыс. рублей, на 2028 год — 239 065,2 тыс. рублей, в том числе областные субвенции на бесплатное дошкольное обучение: 2026 г. — 209 090,0 тыс. рублей., 2027 г. — 205 300,0 тыс. рублей, 2028 г. — 206 100,0 тыс. рублей.

Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение предоставления общедоступного и бесплатного общего образования предусмотрены следующие направления мероприятий: обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в сфере образования, на; улучшение материально-технической базы образовательных организаций за счет бюджета района; проведение текущих ремонтов объектов образования; содержание воспитанников

дошкольных учреждений и обучающихся в общеобразовательных учреждениях, за счет средств родительской платы; обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях. Финансовое обеспечение запланировано на 2026 год в сумме 566 760 тыс. рублей, на 2027 год – 529 707 тыс. рублей, на 2028 год – 521 807 тыс. рублей, в том числе областная субвенция на 2026 год в сумме 467 395 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 476 100 тыс. рублей, в 2028 году в сумме 478 000 тыс. рублей.

Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение предоставления дополнительного образования детей естественно-научной, технической и иной направленности» предусмотрены следующие направления мероприятий: проведение районных соревнований и участие в областных и других выездных соревнованиях; обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в сфере образования объем финансирования запланирован; оплату труда с начислениями работникам учреждений дополнительного образования (ЦВР и ДЮСШ); улучшение материально-технической базы образовательных организаций за счет бюджета района; проведение текущих ремонтов объектов образования; финансовое обеспечение расходов на оплату труда с начислениями на нее персонифицированного финансирования дополнительного образования; предоставление грантов системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей 2026-2027 годы.

Финансовое обеспечение за счет районного бюджета на 2026 год составляет 95 498,3 тыс. рублей, на 2027 год — 84 148,3 тыс. рублей, на 2028 год — 81 287,8 тыс. рублей.

Комплекс процессных мероприятий «Успешные дети» предусмотрены следующие направления мероприятий: проведение олимпиад, смотров, конкурсов, конференций, спортивных соревнований и иных форм мероприятий для обучающихся на муниципальном уровне, обеспечение участия одаренных детей в мероприятиях регионального, федерального и международного уровней, поощрение обучающихся, добившихся высоких результатов.

Финансовое обеспечение за счет районного бюджета на 2026 год в сумме 2 360,0 тыс. рублей, на 2027 год – 360,0 тыс. рублей, на 2028 год – 360 тыс. рублей.

Комплекс процессных мероприятий «Реализация муниципальной политики в сфере образования» предусмотрены следующие направления мероприятий: обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в сфере образования, на обеспечение деятельности Отдела образования Территориального ресурсного центра, финансовое обеспечение расходов на оплату труда с начислениями на нее учреждений образования, улучшение материально-технической базы образовательных организаций за счет бюджета района, проведение текущих ремонтов объектов образования.

Финансовое обеспечение за счет районного бюджета на 2026 год в сумме 61 899,5 тыс. рублей, на 2027 год – 57 599,5 тыс. рублей, на 2028 год – 56 599,5 тыс. рублей.

Комплекс процессных мероприятий «Развитие кадрового потенциала» предусмотрены следующие направления мероприятий: проведение конкурсов, конференций и иных мероприятий в сфере профессионального мастерства, участие в курсах повышения квалификации работников образования, поддержка студентов, заключивших договор о целевом обучении, обеспечение жилыми помещениями отдельных категорий граждан из числа педагогических работников (предоставление ежемесячной компенсации расходов на оплату найма (поднайма) жилого помещения, покупка квартир, ремонт служебных квартир), планируется приобретение квартиры для педагога в п. Окунайский, поддержка студентов, молодых специалистов и приглашенных педагогических работников из числа педагогических работников.

Финансовое обеспечение за счет районного бюджета на 2026 год в сумме 4 600,0 тыс. рублей, на 2027 год – 285,0 тыс. рублей и на 2028 год в сумме 285,0 тыс. рублей.

Комплекс процессных мероприятий «Охрана здоровья, в том числе организация бесплатного питания обучающихся и обеспечение безопасности участников образовательного процесса в муниципальных образовательных учреждениях» предусмотрены следующие

направления мероприятий: организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях, обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях, реализация здоровьесберегающих технологий в образовательном процессе.

Финансовое обеспечение на 2026 год в сумме 20 610,3 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 17 085,4 тыс. рублей, на 2028 год в сумме 16 501,4 тыс. рублей, в том числе целевые средства областного бюджета 14 589,2 тыс. рублей.

Комплекс процессных мероприятий «Организация отдыха и занятости, обучающихся и воспитанников, трудовой занятости и проведение воспитательных мероприятий» предусмотрены следующие направления мероприятий: обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в сфере образования (МБУ Талая), финансовое обеспечение расходов на оплату труда с начислениями на нее МБУ Талая, организация отдыха и оздоровления детей в лагерях с дневным пребыванием детей, оплата стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневным пребыванием детей, организация временного трудоустройства несовершеннолетних.

Финансовое обеспечение на 2026 год в сумме 14 774,3 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 10 974,3 тыс. рублей, на 2028 год в сумме 9 974,3 тыс. рублей, в том числе целевые средства областного бюджета 2 886,4 тыс. рублей.

МП «Развитие культуры и сохранение культурного наследия»

МП «Развитие культуры и сохранение культурного наследия» направлена на увеличение числа посещений культурных мероприятий к 2030 году на 35% по сравнению с показателем 2023 года.

Период реализации муниципальной программы 2026-2030 годы.

Ответственным исполнителем является Отдел культуры администрации Казачинско-Ленского муниципального района (далее – ОК), также проектом МП предусмотрены соисполнители: администрация Казачинско-Ленского муниципального района и участники программы: Муниципальное казенное учреждение культуры «Межпоселенческий районный культурно-досуговый центр», Муниципальное учреждение дополнительного образования «Детская школа искусств» Казачинско-Ленского района, Муниципальное казенное учреждение культуры «Казачинско-Ленский районный краеведческий музей», Муниципальное казенное учреждение культуры «Казачинско-Ленская межпоселенческая центральная библиотека».

Проектом муниципальной программы за весь период реализации программы 2026-2030 год ответственным исполнителем программы предполагается предусмотреть финансовое обеспечение в сумме 560 838,61 тыс.рублей, в том числе на 2026 год – 181 604,43 тыс. рублей (ОБ- 27,6 тыс. рублей и ФБ 78,60 тыс.рублей); на 2027 год – 161 898,99 тыс. рублей (ОБ-29,8 тыс. рублей и ФБ – 76,6 тыс.рублей); на 2028 год – 170 964,39 тыс. рублей (ОБ- 46 195,70 тыс. рублей и ФБ 68,90 тыс.рублей).

Бюджетные ассигнования, предусмотренные проектом бюджета на реализацию МП распределены по одному ГРБС (903) – Отдел культуры администрации Казачинско-Ленского муниципального района.

Проектом местного бюджета распределение бюджетных ассигнований для реализации МП «Развитие культуры и сохранение культурного наследия» финансовым управлением предлагается утвердить БА на 2026 год в сумме 171 189,1 тыс. рублей, ниже общей оценки исполнения за 2025 год по МП на 11,6% , на плановые периоды в сумме: на 2027 год – 138 128,8 тыс. рублей, на 2028 год – 190 751,9 тыс. рублей. Из них средства целевого назначения составят соответственно: на 2026 год — 1607,6 тыс. рублей, на 2027 год — 1610,2 тыс. рублей, на 2028 год — 47 777,3 тыс. рублей.

В структуре проекта местного бюджета МП на 2026 год предусмотрены БА на реализацию *одного* муниципального проекта и *пять* комплексов процессных мероприятий.

На **муниципальные проекты** проектом местного бюджета на реализацию МП предусмотрено БА в объеме 55 620,2 тыс. рублей только на 2028 год. Проектом предполагается в 2028 году мероприятия по капитальному ремонту здания МКУК «Казачинско-Ленский районный краеведческий музей», расположенного по адресу: 666505, Иркутская область, Казачинско-Ленский район, пгт. Магистральный, ул. 60 лет Октября, д. 5.

На **реализацию комплекса процессных мероприятий** проектом бюджета для реализации МП предусмотрено БА на 2026 год -171 189,1 тыс. рублей, на 2027 год -138 128,8 тыс. рублей и на 2028 год 135 131,7 тыс. рублей.

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы в разрезе проектов и процессных мероприятий представлены в таблице № 10.

Таблица №10(тыс. рублей)

Наименование программы, подпрограммы	2025год ожидае мое исполне ние	Проект РД на 2026 г	Отклонение 2026/2025		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2027 год	2028 год
1	2	3	4	5	6	7
МП "Развитие культуры и сохранение культурного наследия Казачинско-Ленского муниципального района" (КЦСР 0200000000), в том числе:	193 618,3	113 873,1	-79 745,2	58,8	87112,8	139735,9
Итого по муниципальному проекту	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	55620,2
Муниципальный проект «Развитие инфраструктуры культуры»(КЦСР 02 1 01 S2120)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	55620,2
Итого по комплексу процессных мероприятий	0,0	113873,1	113873,1	0,0	87112,8	84115,7
Комплекс процессных мероприятий «Проведение культурно-зрелищных мероприятий» (КЦСР 02 2 01 00000)	0,0	42299,1	42299,1	0,0	28709,1	26709,1
Комплекс процессных мероприятий «Развитие системы дополнительного образования детей» (КЦСР 02 2 02 00000)	0,0	11216,1	11216,1	0,0	5666,1	4666,1
Комплекс процессных мероприятий «Организация библиотечного обслуживания населения» (КЦСР 02 2 03 00000)	0,0	26327,7	26327,7	0,0	21922,8	21925,7
Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение населения услугами музеев» (КЦСР 02 2 04 00000)	0,0	13003,7	13003,7	0,0	11507,7	11507,7
Комплекс процессных мероприятий «Реализация муниципальной политики в сфере культуры» (КЦСР 02 2 05 00000)	0,0	21026,5	21026,5	0,0	19307,1	19307,1

В рамках муниципальной программы предусмотрена реализация следующих мероприятий:

Комплекс процессных мероприятий «Проведение культурно-зрелищных мероприятий»
бюджетные ассигнования предусмотрены на мероприятия: обеспечение деятельности учреждения культуры; финансовое обеспечение персонала учреждения культуры; укрепление и обновление материально-технической базы учреждений культуры; ремонт зданий и сооружений учреждения культуры; проведение мероприятий в сфере культуры; расходы учреждений культуры за счет платных услуг.

Финансовое обеспечение предусмотрено в объеме на 2026 год в сумме 42 299,1 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 28 709,1 тыс. рублей, на 2028 год в сумме 26 709,1 тыс. рублей.

Комплекс процессных мероприятий «Развитие системы дополнительного образования детей» бюджетные ассигнования предусмотрены на мероприятия: на обеспечение деятельности учреждения культуры; финансовое обеспечение персонала учреждения культуры; укрепление и обновление материально-технической базы учреждений культуры; ремонт зданий и сооружений учреждения культуры; проведение мероприятий в сфере культуры; расходы учреждений культуры за счет платных услуг.

Финансовое обеспечение предусмотрено в объеме на 2026 год в сумме 68 532,1 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 56 682,1 тыс. рублей, на 2028 год в сумме 55 682,1 тыс. рублей.

Комплекс процессных мероприятий «Организация библиотечного обслуживания населения» бюджетные ассигнования предусмотрены на мероприятия: на обеспечение деятельности учреждения культуры; финансовое обеспечение персонала учреждения культуры; укрепление и обновление материально-технической базы учреждений культуры; ремонт зданий и сооружений учреждения культуры; проведение мероприятий в сфере; расходы учреждений культуры за счет платных услуг; мероприятия по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований и государственных общедоступных библиотек.

Финансовое обеспечение предусмотрено в объеме на 2026 год в сумме 26 327,7 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 21 922,8 тыс. рублей, на 2028 год в сумме 21 925,7 тыс. рублей в том числе за счет целевых средств на 2026 год 127,6 тыс. рублей и на 2027-2028 год по 257,8 ежегодно.

Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение населения услугами музеев» бюджетные ассигнования предусмотрены на мероприятия: обеспечение деятельности учреждения культуры; финансовое обеспечение персонала учреждения культуры; укрепление и обновление материально-технической базы учреждений культуры; ремонт зданий и сооружений учреждения культуры; проведение мероприятий в сфере культуры; расходы учреждений культуры за счет платных услуг.

Финансовое обеспечение предусмотрено в объеме на 2026 год в сумме 13 003,7 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 11 507,7 тыс. рублей, на 2028 год в сумме 11 507,7 тыс. рублей.

Комплекс процессных мероприятий «Реализация муниципальной политики в сфере культуры» бюджетные ассигнования предусмотрены на мероприятия: обеспечение деятельности учреждения культуры; финансовое обеспечение персонала учреждения культуры; укрепление и обновление материально-технической базы учреждений культуры; ремонт зданий и сооружений учреждения культуры.

Финансовое обеспечение предусмотрено в объеме на 2026 год в сумме 21 026,5 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 19 307,1 тыс. рублей, на 2028 год в сумме 19 307,1 тыс. рублей.

МП «Организация муниципального управления»

МП «Организация муниципального управления» направлена на формирование к 2030 году эффективной системы муниципального управления, характеризующейся 100% взаимодействием с гражданами.

Период реализации муниципальной программы 2026-2030 годы.

Ответственным исполнителем является Аппарат администрации Казачинско-Ленского муниципального района, также проектом МП предусмотрены соисполнители: Администрация Казачинско-Ленского муниципального района (далее –администрация КЛМР); Комитет по экономике администрации Казачинско-Ленского муниципального района; Отдел образования администрации Казачинско-Ленского муниципального района; Отдел культуры администрации Казачинско-Ленского муниципального района; Муниципальные предприятия; Жители Казачинско-Ленского муниципального района; Бухгалтерия администрации Казачинско-Ленского муниципального района.

Проектом муниципальной программы за весь период реализации программы 2026-2030 год ответственным исполнителем программы предполагается предусмотреть финансовое обеспечение в сумме 582 611,00 тыс. рублей, в том числе на 2026 год – 193 229,8 тыс. рублей (ОБ-11347,1 тыс. рублей и ФБ 66,9 тыс. рублей); на 2027 год – 192 955,0 тыс. рублей (ОБ-11874,7 тыс. рублей и ФБ – 2,7 тыс. рублей); на 2028 год – 196426,2 тыс. рублей (ОБ- 14 536,6 тыс. рублей и ФБ 2,9 тыс. рублей).

Бюджетные ассигнования, предусмотренные проектом бюджета на реализацию МП распределены по двум ГРБС: 901 – Аппарат администрации Казачинско-Ленского муниципального района и 905 - Отдел образования администрации Казачинско-Ленского муниципального района.

Проектом местного бюджета распределение бюджетных ассигнований для реализации МП «Организация муниципального управления» финансовым управлением предлагается утвердить БА на 2026 год в сумме 193 131,9 тыс. рублей, выше общей оценки исполнения за 2025 год по МП на 4,5 %, на плановые периоды в сумме: на 2027 год – 108 294,8 тыс. рублей, на 2028 год – 90 537,0 тыс. рублей. Из них средства целевого назначения составят соответственно: на 2026 год — 11 414,0 тыс. рублей, на 2027 год — 11 877,4 тыс. рублей, на 2028 год — 14 539,5 тыс. рублей.

В структуре проекта местного бюджета МП на 2026 год предусмотрены БА на реализацию одного муниципального проекта и два комплекса процессных мероприятий.

На муниципальные проекты проектом местного бюджета на реализацию МП предусмотрено БА на 2026 год в объеме 2765,0 тыс. рублей, на 2027 год - 4023,1 тыс. рублей, на 2028 год – 7230,0 тыс. рублей.

На реализацию комплекса процессных мероприятий проектом бюджета для реализации МП предусмотрено БА на 2026 год -190 366,9 тыс. рублей, на 2027 год -104 271,7 тыс. рублей и на 2028 год 83 307,0 тыс. рублей.

Таблица 11 (тыс. рублей)

Наименование программы, подпрограммы	2025 год ожидаемое исполнение	Проект РД на 2026 г	Отклонение 2026/2025		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2027 год	2028 год
1	2	3	4	5	6	7
МП "Организация муниципального управления в Казачинско-ленском муниципальном районе" (КЦСР 0300000000), в том числе:	184866,00	193 131,9	8370,4	104,5	108294,8	90 537,0
Итого по муниципальному проекту	0,00	2765,00	2765,00	100,00	4023,00	7230,00
Муниципальный проект "Народные инициативы" (КЦСР 03 1 01 S2370)	0,00	2765,00	2765,00	100,00	4023,00	7230,00
Итого по комплексу процессных мероприятий	0,00	190366,90	190366,90	100,00	104271,70	83307,00
Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение деятельности Думы Казачинско-Ленского муниципального района, мэра района и администрации Казачинско-Ленского муниципального района в целях эффективного исполнения возложенных полномочий в соответствии с действующим законодательством» (КЦСР 03 2 01 00000)	0,00	181439,90	181439,90	100,00	95732,40	74767,50
Комплекс процессных мероприятий «Осуществление отдельных государственных полномочий, переданных Казачинско-Ленскому муниципальному району» (КЦСР 03 2 02 00000)	0,00	8927,00	8927,00	100,00	8539,30	8539,50

В рамках муниципальной программы предусмотрена реализация следующих комплексных мероприятий:

Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение деятельности Думы Казачинско-Ленского муниципального района, мэра района и администрации Казачинско-Ленского муниципального района в целях эффективного исполнения возложенных полномочий в соответствии с действующим законодательством» бюджетные ассигнования предусмотрены на мероприятия: финансовое обеспечение выполнения функций мэра района; финансовое обеспечение расходов на оплату труда с начислениями мэра района; финансовое обеспечение выполнения функций Думы района; финансовое обеспечение выполнения функций администрации района; финансовое обеспечение расходов на оплату труда с начислениями сотрудников администрации района; предоставление субсидий на возмещение части затрат по выпуску и распространению районной газеты «Киренга»; выплата пенсии за выслугу лет гражданам, замещавшим должности муниципальной службы; выплата доплаты к пенсии лицам, исполнявшим полномочия мэра района; выплаты гражданам, удостоенным почетного звания «Почетный гражданин Казачинско-Ленского муниципального района»; мобилизационная подготовка экономики; создание резервного фонда.

Финансовое обеспечение предусмотрено в объеме на 2026 год в сумме 181 439,9 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 95 732,4 тыс. рублей, на 2028 год в сумме 74 767,5 тыс. рублей.

Комплекс процессных мероприятий «Осуществление отдельных государственных полномочий, переданных Казачинско-Ленскому муниципальному району» бюджетные ассигнования предусмотрены на мероприятия: осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации; осуществление отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с собаками и кошками без владельцев; осуществление областного государственного полномочия по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях; единая субвенция на осуществление областных государственных полномочий.

Финансовое обеспечение предусмотрено в объеме на 2026 год в сумме 8 927,0 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 8 539,3 тыс. рублей, на 2028 год в сумме 8 539,5 тыс. рублей.

МП «Управление муниципальными финансами»

МП «Управление муниципальными финансами» направлена на обеспечение ежегодного темпа роста поступлений налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Казачинско-Ленского муниципального района (в сопоставимых условиях) до 2030 года не ниже 104%.

Период реализации муниципальной программы 2026-2030 годы.

Ответственным исполнителем является Финансовое управление администрации Казачинско-Ленского муниципального района (далее – Финансовое управление), также проектом МП предусмотрены соисполнители: Администрация Казачинско-Ленского муниципального района; Контрольно-счетная комиссия Казачинско-Ленского муниципального района.

Проектом муниципальной программы за весь период реализации программы 2026-2030 год ответственным исполнителем программы предполагается предусмотреть финансовое обеспечение в сумме 571 245,90 тыс. рублей, в том числе на 2026 год – 205 852,8 тыс. рублей (ОБ-90659,5 тыс. рублей и Бюджеты поселений 8 631,3 тыс. рублей); на 2027 год – 180 036,3 тыс. рублей (ОБ-72709,5 тыс. рублей и бюджеты поселений – 8 631,3 тыс. рублей); на 2028 год – 185 356,8 тыс. рублей (ОБ- 71 910,0 тыс. рублей и бюджеты поселений 8 631,3 тыс. рублей).

Бюджетные ассигнования, предусмотренные проектом бюджета на реализацию МП распределены по двум ГРБС (907) – Финансовое управление администрации Казачинско-

Ленского муниципального района и ГРБС (913)- Контрольно-счетная комиссия Казачинско-Ленского муниципального района.

Проектом местного бюджета распределение бюджетных ассигнований для реализации МП «Управление муниципальными финансами» финансовым управлением предлагается утвердить БА на 2026 год в сумме 197 221,5 тыс. рублей, ниже общей оценки исполнения за 2025 год по МП на 10,6 % , на плановые периоды в сумме: на 2027 год – 160 232,0 тыс. рублей, на 2028 год – 152 035,8 тыс. рублей. Из них средства целевого назначения составят соответственно: на 2026 год — 90 659,5 тыс. рублей, на 2027 год — 72 709,5 тыс. рублей, на 2028 год — 71 910,0 тыс. рублей.

В структуре проекта местного бюджета МП на 2026 год предусмотрены БА на реализацию *трех* комплексов процессных мероприятий.

На реализацию комплекса процессных мероприятий проектом бюджета для реализации МП предусмотрено БА на 2026 год -197 221,5 тыс. рублей, на плановые периоды в сумме: на 2027 год – 160 232,0 тыс. рублей, на 2028 год – 152 035,8 тыс. рублей. Из них средства целевого назначения составят соответственно: на 2026 год — 90 659,5 тыс. рублей, на 2027 год — 72 709,5 тыс. рублей, на 2028 год — 71 910,0 тыс. рублей.

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы в разрезе процессных мероприятий представлены в таблице № 12.

Таблица № 12 (тыс. рублей)

Наименование программы, подпрограммы	2025 год ожидаемое исполнение	Проект РД на 2026 г	Отклонение 2025/2024		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2027 год	2028 год
1	2	3	4	5	6	7
МП "Управление муниципальными финансами Казачинско-Ленского муниципального района" (КЦСР 0400000000), в том числе:	220 522,80	197 221,50	-23 301,30	89,4	169 297,00	161 100,80
Процессная часть «Организация и управление бюджетным процессом» (КЦСР 04 2 01 00000)	0,00	32 497,00	32 497,00	0,0	44 522,50	41 125,80
Процессная часть «Выравнивание бюджетной обеспеченности, повышение финансовой устойчивости городских и сельских поселений» (КЦСР 04 2 01 00000)	0,00	155 659,50	155 659,50	0,0	115 709,50	110 910,00
Процессная часть «Организация и осуществление внешнего муниципального финансового контроля» (КЦСР 04 2 01 00000)	0,00	9 065,00	9 065,00	0,0	9 065,00	9 065,00

В рамках муниципальной программы предусмотрена реализация следующих процессных мероприятий:

Комплекс процессных мероприятий «Организация и управление бюджетным процессом» бюджетные ассигнования предусмотрены на мероприятия: финансовое обеспечение выполнения функций финансового управления; финансовое обеспечение расходов на оплату труда с начислениями сотрудников финансового управления; обеспечение выполнения мероприятий по обслуживанию муниципального долга.

Финансовое обеспечение предусмотрено в объеме на 2026 год в сумме 32 497,0 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 44 522,5 тыс. рублей, на 2028 год в сумме 41 125,8 тыс. рублей.

Комплекс процессных мероприятий «Выравнивание бюджетной обеспеченности, повышение финансовой устойчивости городских и сельских поселений» бюджетные ассигнования предусмотрены на мероприятия: осуществление отдельных областных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из областного бюджета; распределение и предоставление

бюджетам поселений дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета района; предоставление иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений.

Финансовое обеспечение предусмотрено в объеме на 2026 год в сумме 155 659,5 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 115 709,5 тыс. рублей, на 2028 год в сумме 110 910,0 тыс. рублей.

«Выравнивание бюджетной обеспеченности городских и сельских поселений Казачинско-Ленского муниципального района» в 2025 году – 125 659,50 тыс. рублей, 2026 год – 94 709,5 тыс. рублей, 2027 год – 91 910,0 тыс. рублей, в том числе за счет целевых средств на 2026 год – 90 659,5 тыс. рублей; на 2027 год – 72 709,5 тыс. рублей; на 2028 год – 71 910,0 тыс. рублей).

«Повышение финансовой устойчивости бюджетов городских и сельских поселений Казачинско-Ленского муниципального района» - предоставление иных межбюджетных трансфертов в форме дотаций на поддержку сбалансированности бюджетов поселений, объемы бюджетных ассигнований на иные межбюджетные трансферты (2026 год – 30 000,0 тыс. рублей, 2027 год – 21 000,0 тыс. рублей, 2028 г – 19 000,0 тыс. рублей), формируются в нераспределенный резерв согласно статьи 9 проекта решения Думы о бюджете.

Распределение дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет средств областного бюджета осуществлено в соответствии с методикой расчета размера дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, предусмотренной проектом закона Иркутской области «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов Иркутской области государственными полномочиями по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений». В соответствии с указанным проектом законом, для расчета размера дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности, пунктами 2, 3 статьи 8 проекта решения Думы о бюджете утверждаются порядки определения расчетного объема доходных источников и расходных обязательств поселений.

Информация о распределении дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности городских и сельских поселений района (за счет областной субвенции) представлена в нижеследующей таблице 13.

Таблица №13 (тыс. рублей)

Наименование поселения	Проект бюджета		
	2026 год	2027 год	2027 год
Кунерминское ГП	4 441,3	2 551,3	2 775,3
Ульканское ГП	18 221,8	14 008,3	10 732,6
Казачинское СП	27 521,2	17 259,3	18 448,9
Карамское СП	12 492,9	9 138,0	8 017,6
Ключевское СП	12 204,3	8 452,8	8 430,4
Небельское СП	7 014,0	4 105,5	4 468,1
Новоселовское СП	8 702,4	3 142,1	4 989,5
Нераспределенный резерв	0,0	14 000,0	14 000,0
ИТОГО дотация	90 597,9	72 657,3	71 862,4

Распределение дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений района из бюджета района осуществляется в соответствии с Порядком распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, утвержденным Законом Иркутской области от 22.10.2013г. №74-ОЗ «О межбюджетных трансфертах и нормативах отчислений доходов в местные бюджеты».

В соответствии со статьей 184.2 Бюджетного кодекса РФ в составе документов и материалов к Проекту решения о бюджете представлена:

Распределение дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений района из бюджета района осуществляется в соответствии с Порядком распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, утвержденным Законом Иркутской области от 22.10.2013г. №74-ОЗ «О межбюджетных трансфертах и нормативах отчислений доходов в местные бюджеты».

В соответствии со статьей 184.2 Бюджетного кодекса РФ в составе документов и материалов к Проекту решения о бюджете представлена:

-методика оценки расходов j-го вопроса местного значения i-го городского (сельского) поселения;

-расчет дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений на 2025-2027 годы.

Проектом решения Думы о бюджете на 2026-2028 годы устанавливаются весовые коэффициенты при распределении дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений и поправочные коэффициенты для определения индекса налогового потенциала на 2026-2028 годы.

Информация о распределении дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности городских и сельских поселений района представлена в нижеследующей таблице № 14.

Таблица №14 (тыс. рублей)

Наименование поселения	Проект бюджета		
	2026 год	2027год	2028 год
Магистральское ГП	2 271,8		
Ульканское ГП	6 814,6	923,8	1 472,8
Казачинское СП	13 121,0	11 370,5	9 172,0
Карамское СП	3 171,1	3 121,7	2 383,7
Ключевское СП	8 789,7	5 829,2	6 550,7
Небельское СП	831,8	754,8	420,8
ИТОГО дотация	35 000,0	22 000,0	20 000,0

Комплекс процессных мероприятий «Организация и осуществление внешнего муниципального финансового контроля» бюджетные ассигнования предусмотрены на мероприятия: финансовое обеспечение выполнения функций контрольно-счетной комиссии; финансовое обеспечение расходов на оплату труда с начислениями КСК.

Финансовое обеспечение предусмотрено в объеме на 2026-2028 годы в сумме 9 065 тыс. рублей ежегодно.

МП «Развитие и управление имущественным комплексом и земельными ресурсами»

МП «Развитие и управление имущественным комплексом и земельными ресурсами» направлена на исполнение плана на 100% по получению доходов местного бюджета от использования муниципального имущества и его приватизации в части доходов администрируемых комитетом по управлению муниципальным имуществом администрации Казачинско-Ленского муниципального района.

Период реализации муниципальной программы 2026-2030 годы.

Ответственным исполнителем является Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Казачинско-Ленского муниципального района, также проектом МП предусмотрены соисполнители: Администрация Казачинско-Ленского муниципального района.

Проектом муниципальной программы за весь период реализации программы 2026-2030 год ответственным исполнителем программы предполагается предусмотреть финансовое обеспечение в сумме 57 641,91 тыс. рублей, в том числе на 2026 год – 22 672,51 тыс. рублей (ОБ-4288,43 тыс. рублей); на 2027 год – 17 183,61 тыс. рублей (ОБ-4288,43 тыс. рублей); на 2028 год – 17 785,79 тыс. рублей (ОБ-4288,43 тыс. рублей).

Бюджетные ассигнования, предусмотренные проектом бюджета на реализацию МП распределены по один ГРБС (911) – Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Казачинско-Ленского муниципального района.

Проектом местного бюджета распределение бюджетных ассигнований для реализации МП «Развитие и управление имущественным комплексом и земельными ресурсами» финансовым управлением предлагается утвердить БА на 2026 год в сумме 24 345,2 тыс. рублей, ниже общей оценки исполнения за 2025 год по МП на 5,5 %, на плановые периоды в сумме: на 2027 год – 13 760,1 тыс. рублей, на 2028 год – 10 944,3 тыс. рублей.

В структуре проекта местного бюджета МП на 2026 год предусмотрены БА на реализацию два комплекса процессных мероприятий.

На реализацию комплекса процессных мероприятий проектом бюджета для реализации МП предусмотрено БА на 2026 год в сумме 24 345,2 тыс. рублей, на плановые периоды в сумме: на 2027 год – 13 760,1 тыс. рублей, на 2028 год – 10 944,3 тыс. рублей.

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы представлены в таблице № 15.

Таблица №15 (тыс. рублей)

Наименование	2024 год ожидаемое исполнение	Проект РД на 202 г	Отклонение 202/202		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2027 год	2028 год
1	2	3	4	5	6	7
МП "Развитие и управление имущественным комплексом и земельными ресурсами в Казачинско-Ленском районе" (КЦСР 0500000000)	25759,3	24345,2	-1414,1	100,0	13760,1	10944,3
Комплекс процессных мероприятий «Повышение эффективности деятельности КУМИ» (КЦСР 05 2 01 00000)	0	15732,1	15732,1	100	13610,1	10794,3
Комплекс процессных мероприятий «Содержание муниципального имущества» (КЦСР 05 2 02 000000)	0	8613,1	8613,1	100	150	150

Запланированные бюджетные ассигнования распределены по следующим процессным мероприятиям:

Комплекс процессных мероприятий «Повышение эффективности деятельности КУМИ» бюджетные ассигнования предусмотрены на мероприятия: проведение геодезических и кадастровых работ, проведение оценки рыночной стоимости муниципального имущества и земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, финансовое обеспечение расходов на оплату труда с начислениями КУМИ, финансовое обеспечение выполнения функций КУМИ.

Финансовое обеспечение предусмотрено в объеме на 2026 в сумме 15732,1 тыс. рублей, на 2027 год – 13610,1 тыс. рублей, на 2028 годы в сумме 10 794,3 тыс. рублей.

Комплекс процессных мероприятий «Содержание муниципального имущества» бюджетные ассигнования предусмотрены на мероприятия: содержание муниципального жилого фонда; содержание муниципального имущества.

Финансовое обеспечение предусмотрено в объеме на 2026 год в сумме 8 613,1 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 150,0 тыс. рублей, на 2028 год в сумме 150 тыс. рублей.

МП «Экономическое развитие»

МП «Экономическое развитие» направлена на увеличение реального темпа роста налоговых доходов, поступивших в бюджет муниципального района от СМСП (без учета инфляции) по отношению к 2024 году до 5% к 2030 году и повышение инвестиционной привлекательности муниципального района, характеризующейся ростом инвестиций в основной капитал по отношению к 2024 году в объеме 4110 млн.руб. к 2030 году Период реализации муниципальной программы 2026-2030 годы.

Ответственным исполнителем является Комитет по экономике администрации Казачинско-Ленского муниципального района, также проектом МП предусмотрены *соисполнители*: Комитет по экономике администрации Казачинско-Ленского муниципального района

Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Казачинско-Ленского муниципального района, Финансовое управление администрации Казачинско-Ленского муниципального района и *участники муниципальной программы*: Комитет по экономике администрации Казачинско-Ленского муниципального района, Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Казачинско-Ленского муниципального района.

Проектом муниципальной программы за весь период реализации программы 2026-2030 год ответственным исполнителем программы предполагается предусмотреть финансовое обеспечение в сумме 1 135,30 тыс. рублей, в том числе на 2026 год – 1135,3 тыс. рублей; на 2027 год – 335,3 тыс. рублей (ОБ - 236,8 тыс. рублей); на 2028 год – 370,0 тыс. рублей (ОБ- 265,6 тыс. рублей).

Бюджетные ассигнования, предусмотренные проектом бюджета на реализацию МП распределены по одному ГРБС (901) – Администрация Казачинско-Ленского муниципального района.

Проектом местного бюджета распределение бюджетных ассигнований для реализации МП «Экономика развития» финансовым управлением предлагается утвердить БА на 2026 год в сумме 1135,3 тыс. рублей, ниже общей оценки исполнения за 2025 год по МП на 23,8 % , на плановые периоды в сумме: на 2027 год – 335,3 тыс. рублей, на 2028 год – 370,0 тыс. рублей, из них целевые расходы на 2026 год не предусмотрены ,на 2027 год 236,8 тыс.рублей, на 2028 год -265,6 тыс.рублей.

В структуре проекта местного бюджета МП на 2026 год предусмотрены БА на реализацию *по одному комплексу* процессных мероприятий, однако КСК района отмечает, что проектом МП предусмотрено два комплекса процессных мероприятий. По комплексу процессных мероприятий «Создание благоприятных условий для привлечения инвестиций, формирование благоприятного инвестиционного имиджа муниципального района» бюджетные ассигнования не предусмотрены.

На реализацию комплекса процессных мероприятий «Создание благоприятных условий для развития СМСП» проектом бюджета для реализации МП предусмотрено БА на следующие мероприятия: предоставление финансовой поддержки СМСП, самозанятым гражданам; предоставление субсидии для доставки товаров первой необходимости в труднодоступные населенные пункты КЛМР в сумме на 2026 год в сумме 1135,3 тыс. рублей, на плановые периоды в сумме: на 2027 год – 335,3 тыс. рублей, на 2028 год – 370,0 тыс. рублей, из них целевые расходы на 2026 год не предусмотрены ,на 2027 год 236,8 тыс.рублей, на 2028 год - 265,6 тыс. рублей.

Таблица №16 (тыс. рублей)

Наименование программы, подпрограммы	2025 год ожидаемое исполнение	Проект РД на 2026 г	Отклонение 2026/2025	Проект РД плановый период
--------------------------------------	-------------------------------------	---------------------------	----------------------	------------------------------

			тыс. руб.	%	2027 год	2028 год
1	2	3	4	5	6	7
МП "Развитие экономического потенциала Казачинско-Ленского муниципального района" (КЦСР 0600000000), в том числе:	1490,4	1135,3	-355,1	-23,8	335,3	370,0
<i>Комплекс процессных мероприятий «Создание благоприятных условий для развития СМСП, самозанятым гражданам» (КЦСР 06 2 01 00000)</i>	<i>0,0</i>	<i>1135,3</i>	<i>1135,3</i>	<i>0,0</i>	<i>335,3</i>	<i>370,0</i>
<i>Комплекс процессных мероприятий «Создание благоприятных условий для привлечения инвестиций, формирование благоприятного инвестиционного имиджа муниципального района»</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>

МП «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»

МП «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» направлена на достижение значения индекса производства продукции сельского хозяйства (в сопоставимых ценах) к уровню 2021 года в 2030 году в объеме 95% по отношению к уровню 2021 года.

Ответственным исполнителем является Комитет по экономике администрации Казачинско-Ленского муниципального района, также проектом МП предусмотрены *соисполнители*: Комитет по экономике администрации Казачинско-Ленского муниципального района, Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Казачинско-Ленского муниципального района, Финансовое управление администрации Казачинско-Ленского муниципального района и *участники муниципальной программы*: Комитет по экономике администрации Казачинско-Ленского муниципального района, Финансовое управление администрации Казачинско-Ленского муниципального района.

Проектом муниципальной программы за весь период реализации программы 2026-2030 год ответственным исполнителем программы предполагается предусмотреть финансовое обеспечение в сумме 600,00 тыс. рублей, в том числе на 2026 год – 500,00 тыс. рублей; на 2027 год – 50,0 тыс. рублей (ОБ - 236,8 тыс. рублей); на 2028 год – 50,0 тыс. рублей (ОБ- 265,6 тыс. рублей).

Бюджетные ассигнования, предусмотренные проектом бюджета на реализацию МП распределены по одному ГРБС (901) – Администрация Казачинско-Ленского муниципального района.

Проектом местного бюджета распределение бюджетных ассигнований для реализации МП «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» финансовым управлением предлагается утвердить БА на 2026 год в сумме 1135,3 тыс. рублей, ниже общей оценки исполнения за 2025 год по МП на 23,8 %, на плановые периоды в сумме: на 2027 год – 335,3 тыс. рублей, на 2028 год – 370,0 тыс. рублей.

В структуре проекта местного бюджета МП на 2026 год предусмотрены БА на реализацию одного комплекса процессных мероприятий.

На реализацию комплекса процессных мероприятий «Развитие эффективного, устойчивого сельскохозяйственного производства» проектом бюджета для реализации МП предусмотрено БА на следующие мероприятия на предоставление субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, индивидуальным предпринимателям главам крестьянских (фермерских) хозяйств, самозанятым гражданам, являющихся сельскохозяйственными

товаропроизводителями в объеме на 2026 год в сумме 500,0 тыс. рублей, на плановые периоды в сумме: на 2027 год – 50,0 тыс. рублей, на 2028 год – 50,0 тыс. рублей.

Таблица №17 (тыс. рублей)

Наименование программы, подпрограммы	2025 год ожидаемое исполнение	Проект РД на 2026 г	Отклонение 2026/2025		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2027 год	2028 год
1	2	3	4	5	6	7
МП " Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия " (КЦСР 0700000000), в том числе:	500,0	500,0	0	100,0	50,0	50,0
<i>Комплекс процессных мероприятий «Развитие эффективного, устойчивого сельскохозяйственного производства (КЦСР 07 2 01 00000)</i>	<i>0,0</i>	<i>500,0</i>	<i>500,0</i>	<i>0,0</i>	<i>50,0</i>	<i>50,0</i>

МП «Совершенствование градостроительной деятельности»

МП «Совершенствование градостроительной деятельности» направлена на обеспечение актуализации документов территориального планирования и градостроительного зонирования Казачинско-Ленского муниципального района к 2028 году на 100% .

Ответственным исполнителем является Отдел архитектуры, связи, транспорта и жилищно- коммунального хозяйства администрации Казачинско-Ленского муниципального района.

Проектом муниципальной программы за весь период реализации программы 2026-2030 год ответственным исполнителем программы предполагается предусмотреть финансовое обеспечение в сумме 3000,00 тыс. рублей, в том числе на 2026 год – 900,00 тыс. рублей; на 2027 год – 1000,0 тыс. рублей; на 2028 год – 100,0 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные проектом бюджета на реализацию МП распределены по одному ГРБС (901) – Администрация Казачинско-Ленского муниципального района.

В структуре проекта местного бюджета МП на 2026 год предусмотрены БА на реализацию одного комплекса процессных мероприятий.

Проектом местного бюджета распределение бюджетных ассигнований для реализации МП «Совершенствование градостроительной деятельности» финансовым управлением предлагается утвердить БА на 2026 год в сумме 900,0 тыс. рублей, выше общей оценки исполнения за 2025 год по МП в 2 раза , на плановые периоды в сумме: на 2027 год – 1000,0 тыс. рублей, на 2028 год – 100,0 тыс. рублей.

В структуре проекта местного бюджета МП на 2026 год предусмотрены БА на реализацию одного комплекса процессных мероприятий.

На реализацию комплекса процессных мероприятий «Реализация муниципальной политики в сфере градостроительной деятельности (планирования)» проектом бюджета для реализации МП предусмотрено БА на следующие мероприятия: подготовку документации внесения изменений в документы градостроительной деятельности в объеме на 2026 год в сумме 900,0 тыс. рублей, на плановые периоды в сумме: на 2027 год – 1000,0 тыс. рублей, на 2028 год – 100,0 тыс. рублей.

Таблица №18 (тыс. рублей)

Наименование программы, подпрограммы	2025 год ожидаемое исполнение	Проект РД на 2026 г	Отклонение 2026/2025	Проект РД плановый период
--------------------------------------	-------------------------------------	---------------------------	----------------------	------------------------------

			тыс. руб.	%	2027 год	2028 год
1	2	3	4	5	6	7
МП " «Совершенствование градостроительной деятельности» " (КЦСР 0800000000), в том числе: Процессная часть «Реализация муниципальной политики в сфере градостроительной деятельности (планирования) на территории Казачинско-Ленского муниципального района»	500,0	500,0	0	100,0	50,0	50,0

МП «Развитие транспортного комплекса»

МП «Развитие транспортного комплекса» направлена на сохранение доступности муниципальных транспортных услуг для населения района на уровне 100% к 2030 году.

Ответственным исполнителем является Отдел архитектуры, связи, транспорта и жилищно - коммунального хозяйства администрации Казачинско-Ленского муниципального района.

Проектом муниципальной программы за весь период реализации программы 2026-2030 год ответственным исполнителем программы предполагается предусмотреть финансовое обеспечение в сумме 57207,0 тыс. рублей, в том числе на 2026 год – 19069,0 тыс. рублей; на 2027 и 2028 год – 19069,0 ежегодно.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные проектом бюджета на реализацию МП распределены по одному ГРБС (901) – Администрация Казачинско-Ленского муниципального района.

В структуре проекта местного бюджета МП на 2026 год предусмотрены БА на реализацию одного комплекса процессных мероприятий.

Проектом местного бюджета распределение бюджетных ассигнований для реализации МП «Развитие транспортного комплекса» финансовым управлением предлагается утвердить БА на 2026 год в сумме 16 000,0 тыс. рублей, ниже общей оценки исполнения за 2025 год по МП на 16,1 %, на плановые периоды в сумме: на 2027 год – 0 тыс. рублей, на 2028 год – 0 тыс. рублей.

На реализацию комплекса процессных мероприятий «Создание благоприятных условий для организации муниципального транспортного обслуживания населения Казачинско-Ленского района муниципальным автомобильным транспортом по регулируемому маршруту» проектом бюджета для реализации МП предусмотрено БА на следующие мероприятия: возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуг по регулярным перевозкам пассажиров и багажа автомобильным транспортом в объеме на 2026 год в сумме 16 000,0 тыс. рублей, на плановые периоды в сумме: на 2027 год – 0,0 тыс. рублей, на 2028 год – 0,0 тыс. рублей.

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы представлены в таблице № 19.

Таблица 19 (тыс. рублей)

Наименование программы, подпрограммы	2025 год ожидаемое исполнение	Проект РД на 2026 г	Отклонение 2026/2025		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2027 год	2028 год
1	2	3	4	5	6	7

МП " Развитие транспортного комплекса в Казачинско-Ленском районе" (КЦСР 0900000000), в том числе: Комплекс процессных мероприятий «Создание благоприятных условий для организации муниципального транспортного обслуживания населения Казачинско-Ленского района муниципальным автомобильным транспортом по регулируемому маршруту» (КЦСР 09 2 01 00000)	19069,0	16000,0	-3069,0	-16,1	0	0
	0	16000,0	0	0	0	0

МП «Развитие дорожного хозяйства»

МП «Развитие дорожного хозяйства» направлена на ежегодное обеспечение бесперебойного и безопасного функционирования дорожного движения на автомобильных дорогах общего пользования местного значения на 100% до 2030 года.

Ответственным исполнителем является отдел архитектуры, связи, транспорта и жилищно - коммунального хозяйства администрации Казачинско-Ленского муниципального района, соисполнителями программы являются отдел архитектуры, связи, транспорта и жилищно - коммунального хозяйства администрации Казачинско-Ленского муниципального района, комитет по экономике и строительное отделение.

Проектом муниципальной программы за весь период реализации программы 2026-2030 год ответственным исполнителем программы предполагается предусмотреть финансовое обеспечение в сумме 259 618,38 тыс. рублей, в том числе на 2026 год – 81 217,28 тыс. рублей; на 2027год - 92 199,8 тыс. рублей и на 2028 год – 86 201,3 тыс. рублей, из них целевые средства на 2026 год- 26 703,7 тыс. рублей, на 2027 год- 25000,0 тыс. рублей и на 2028 год – 25000,0 тыс.рублей.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные проектом бюджета на реализацию МП распределены по одному ГРБС (901) – Администрация Казачинско-Ленского муниципального района.

В структуре проекта местного бюджета МП на 2026 год предусмотрены БА на реализацию одного комплекса процессных мероприятий.

Проектом местного бюджета распределение бюджетных ассигнований для реализации МП «Развитие дорожного хозяйства» финансовым управлением предлагается утвердить БА на 2026 год в сумме 100 567,2 тыс. рублей, выше общей оценки исполнения за 2025 год по МП на 3,3 % , на плановые периоды в сумме: на 2027 год – 111 755,5 тыс. рублей, на 2028 год – 114 077,6 тыс. рублей.

На реализацию комплекса процессных мероприятий проектом бюджета для реализации МП предусмотрено БА на 2026 год в сумме 100 567,2 тыс. рублей, на плановые периоды в сумме: 2027 год – 111 755,5 тыс. рублей, на 2028 год – 114 077,6 тыс. рублей, из них источники финансирования муниципальной программы являются: доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, автомобильный бензин, прямогонный бензин и моторные масла (2026г.-39140,6 тыс. рублей; 2027г.- 53 879,2 тыс.рублей;2028г.-56201,3 тыс.рублей); субсидии из областного бюджета на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения (2026г.-27 755,7 тыс.рублей; 2027г.-27 755,7 тыс.рублей;2028г.-27755,7 тыс.рублей);субсидии из ОБ на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения, входящих в транспортный каркас Иркутской области (2026г.-26 703,7 тыс.рублей; 2027г.-25000,0 тыс.рублей;2028г.-25 000,0 тыс.рублей); средства бюджета района (2026г.- 6967,2 тыс.рублей; 2027г.-5120,6 тыс.рублей;2028г.-5120,6 тыс.рублей).

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы представлены в таблице № 20.

Таблица №20 (тыс. рублей)

Наименование программы, подпрограммы	2025 год ожидаемое исполнение	Проект РД на 2026 г	Отклонение 2026/2025		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2027 год	2028 год
1	2	3	4	5	6	7
МП "Развитие дорожного хозяйства в " (КЦСР 1000000000)	97366,5	100567,2	3200,7	3,3	111755,5	114077,6
Комплекс процессных мероприятий «Осуществление мероприятий в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения» (КЦСР 10 2 01 00000/)	0,0	100567,2	111755,5	0,0	111755,5	114077,6

Комплексом процессных мероприятий «Осуществление мероприятий в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения» предусмотрены бюджетные ассигнования на содержание автомобильных дорог местного значения общего пользования, осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения, осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения, входящих в транспортный каркас Иркутской области, оценка технического состояния автомобильных дорог, разработка паспортов ,обеспечение транспортной безопасности объектов транспортной инфраструктуры.

МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергоэффективности»

МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергоэффективности» направлена на количество приборов учета потребления энергетических ресурсов, которые к 2030 году составят до 5 единиц и ежегодная 100% подготовка объектов жилищно-коммунального хозяйства к отопительному сезону.

Ответственным исполнителем является отдел архитектуры, связи, транспорта и жилищно - коммунального хозяйства администрации Казачинско-Ленского муниципального района, соисполнителями программы являются отдел архитектуры, связи, транспорта и жилищно - коммунального хозяйства администрации Казачинско-Ленского муниципального района, комитет по экономике администрации Казачинско-Ленского муниципального района, отдел образования администрации Казачинско-Ленского муниципального района; строительное отделение администрации Казачинско-Ленского муниципального района, отдел культуры администрации Казачинско-Ленского муниципального района.

Проектом муниципальной программы за весь период реализации программы 2026-2030 год ответственным исполнителем программы предполагается предусмотреть финансовое обеспечение в сумме 39 817,58 тыс. рублей, в том числе на 2026 год – 19952,4 тыс. рублей; 2027 год – 9200,00 тыс. рублей, 2028 год – 9200,00 , из них целевые средства на 2026 год- 1465,18 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные проектом бюджета на реализацию МП распределены по трем ГРБС: 901 – Администрация Казачинско-Ленского муниципального района, 903- отдел культуры администрации Казачинско-Ленского муниципального района, 905-отдел образования администрации Казачинско-Ленского муниципального района.

В структуре проекта местного бюджета МП на 2026 год предусмотрены БА на реализацию одного муниципального проекта и двух комплексов процессных мероприятий.

Проектом местного бюджета распределение бюджетных ассигнований для реализации МП

«Развитие жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергоэффективности» финансовым управлением предлагается утвердить БА на 2026 год в сумме 100 567,2 тыс. рублей, выше общей оценки исполнения за 2025 год по МП на 3,3 %, на плановые периоды в сумме: на 2027 год – 111 755,5 тыс. рублей, на 2028 год – 114 077,6 тыс. рублей.

На реализацию муниципального проекта «Проведение капитального ремонта, реконструкции объектов жилищно-коммунального хозяйства» предусмотрены БА в объеме на 2026 год в сумме 1 518,6 тыс. рублей на мероприятия по капитальному ремонту объектов электросетевого хозяйства д. Вершина Ханды Казачинско-Ленского района и капитальному ремонту воздушных линий электропередач в с. Карам.

На реализацию комплекса процессных мероприятий проектом бюджета для реализации МП предусмотрено БА на 2026 год в сумме 13550,0 тыс. рублей, на плановые периоды 2027 год и 2028 год по 100,0 тыс. рублей ежегодно.

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы представлены в таблице 21

Таблица №21 (тыс. рублей)

Наименование программы, подпрограммы	2025 год ожидаемое исполнение	Проект РД на 2026 г	Отклонение 2026/2025		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2027 год	2028 год
1	2	3	4	5	6	7
МП "Развитие жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергоэффективности" (КЦСР 1100000000)	0,0	15068,6	15068,6	100,0	100,0	100,0
Итого муниципальный проект	0,0	1518,6	1518,6	100,0	0,0	0,0
Муниципальный проект «Проведение капитального ремонта, реконструкции объектов жилищно-коммунального хозяйства» (КЦСР 11 1 00 00000)	0,0	1518,6	1518,6	100,0	0,0	0,0
Итого комплекс процессных мероприятий	0,0	13550,0	13550,0	100,0	100,0	100,0
Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение проведения мероприятий по повышению энергоэффективности» (КЦСР 11 2 01 00000)	0,0	2350,0	2350,0	100,0	0,0	0,0
Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение реализации мероприятий в сфере жилищно-коммунального хозяйства» (КЦСР 11 2 02 00000)	0,0	11200,0	11200,0	100,0	100,0	100,0

Комплексом процессных мероприятий «Обеспечение проведения мероприятий по повышению энергоэффективности» предусмотрены бюджетные ассигнования на мероприятия по обеспечению энергосбережения и повышению энергетической эффективности.

Финансовое обеспечение на вышеперечисленные мероприятия предусмотрены в объеме на 2026 год 2350,0 тыс. рублей.

Комплексом процессных мероприятий «Обеспечение реализации мероприятий в сфере жилищно-коммунального хозяйства» предусмотрены бюджетные ассигнования на приобретение трех котлов и дизельных электростанций и на проведение мероприятий по подготовке объектов ЖКХ к отопительному сезону.

Финансовое обеспечение на вышеперечисленные мероприятия предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме на 2026 год 11 200,0 тыс. рублей, на 2027 год 100,0 тыс. рублей и на 2028 год в сумме 100,0 тыс. рублей.

МП «Охрана окружающей среды»

МП «Охрана окружающей среды» направлена снижение площади, подвергшейся загрязнению в результате несанкционированного размещения отходов до 11,7 гектар к 2030 году

Ответственным исполнителем является строительное отделение администрации Казачинско-Ленского района, участники программы отдел образования администрации Казачинско-Ленского муниципального района; хозяйствующие субъекты, осуществляющие деятельность на территории района и жители Казачинско-Ленского района.

Проектом муниципальной программы за весь период реализации программы 2026-2030 год ответственным исполнителем программы предполагается предусмотреть финансовое обеспечение в сумме 13 167,3 тыс. рублей, в том числе с 2026 по 2028 год 4389,1 тыс. рублей ежегодно.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные проектом бюджета на реализацию МП распределены по трем ГРБС: 901 – Администрация Казачинско-Ленского муниципального района.

В структуре проекта местного бюджета МП на 2026 год предусмотрены БА на реализацию одного комплекса процессных мероприятий.

Проектом местного бюджета распределение бюджетных ассигнований для реализации комплекса процессных мероприятий МП «Охрана окружающей среды» финансовым управлением предлагается утвердить БА на 2026 год в сумме 4 389,1 тыс. рублей, на плановые периоды в сумме: на 2027 год – 120,0 тыс. рублей, на 2028 год – 120,0 тыс. рублей по следующим процессным мероприятиям: проведение акций мероприятий в сфере обращения с отходами, месячников по санитарной очистке территории; организация в проведении просветительских мероприятий, направленных на повышение экологической грамотности населения; организация деятельности по накоплению (в том числе раздельному накоплению), сбору, транспортированию твёрдых коммунальных отходов (содержание площадок ТКО, очистка кладбищ от мусора).

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы представлены в таблице 22

Таблица №22 (тыс. рублей)

Наименование программы, подпрограммы	2025 год ожидаемое исполнение	Проект РД на 2026 г	Отклонение 2026/2025		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2027 год	2028 год
1	2	3	4	5	6	7
МП "Охрана окружающей среды" (КЦСР 1200000000)	0,0	4389,1	4389,1	100,0	120,0	120,0

Остается не решенным вопрос использования платежей за пользование природным ресурсами, что обусловлено узким перечнем мероприятий, обозначенных Федеральным законом от 10 января 2002 года №7-ФЗ «Об охране окружающей среды», устанавливающий целевой характер средств, поступающих в местные бюджеты по данному виду дохода. Объем прогнозируемых средств в 2025 году с учетом ожидаемых остатков на 1 января составит 64 650,9 тыс. рублей.

В ходе экспертно-аналитического мероприятия установлено, что Администрацией Района продолжается работа в этом направлении путем отправки адресных обращений с конкретными предложениями в законодательные органы субъекта и федерации, а так же в министерство природных ресурсов и экологии Иркутской области о разработке механизма реализации указанных средств по целевому назначению, где первоочередной задачей обозначена разработка плана мероприятий, ориентированного на решение приоритетных задач в области экологической безопасности нашей территории.

МП «Безопасность населения и территории»

МП «Безопасность населения и территории» направлена достижение нескольких целей реализации программы: снижение рисков возникновения и минимизация последствий ЧС, обеспечение уровня охвата населения муниципального района автоматизированной системой централизованного оповещения о чрезвычайных ситуациях к 2030 году не менее 96 %, минимизация фактов терроризма и экстремизма на территории муниципального района к 2030 году.

- Ответственным исполнителем является Отдел ГО и ЧС администрации Казачинско-Ленского района, Соисполнители муниципальной программы: КЧС и ПБ Казачинско-Ленского района; Антитеррористическая комиссия Казачинско-Ленского района; Комиссия по профилактике правонарушений при администрации Казачинско-Ленского района; КДН и ЗП Казачинско-Ленского района; Управление по социальным вопросам администрации Казачинско-Ленского района; Отдел по физической культуре, молодежной политике, спорту и туризму администрации Казачинско-Ленского района; Отдел образования администрации Казачинско-Ленского района; Отдел культуры администрации Казачинско-Ленского района; Отдел АСТ и ЖКХ администрации Казачинско-Ленского района; Строительное отделение администрации Казачинско-Ленского района; Комитет по экономике администрации Казачинско-Ленского района; МКУ «ЕДДС» Казачинско-Ленского района; Администрации городских/сельских поселений Казачинско-Ленского района; Казачинско-Ленское РО ВДПО; ОНД и ПР по Казачинско-Ленскому району; Территориальные пожарно-спасательные подразделения Главного управления МЧС России по Иркутской области, ОГКУ «Пожарно-спасательная служба Иркутской области (далее – 35 ПСЧ, ПЧ-124, ПЧ-125); Казачинско-Ленский инспекторский участок ГИМС; Отдел полиции МО МВД России «Усть-Кутский»; Ленский ЛОП Восточно-Сибирского ЛУ МВД России на транспорте; Казачинско-Ленская районная прокуратура; ОГКУ «Управление социальной защиты и социального обслуживания населения по Казачинско-Ленскому району»; Межрайонное управление министерства социального развития, опеки и попечительства Иркутской области № 7 отдел опеки и попечительства граждан по Казачинско-Ленскому району; ОГКУ «Центр занятости населения Казачинско-Ленского района»; Филиал по Казачинско-Ленскому району ФКУ УИИ ГУФСИН России по Иркутской области; ОГБУЗ «Казачинско-Ленская РБ»; МУПП «Формат»; образовательные учреждения Казачинско-Ленского района; общественные организации; предприятия и организации всех форм собственности.

Период реализации муниципальной программы 2026-2030 годы.

Проектом муниципальной программы за весь период реализации программы 2026-2030 год ответственным исполнителем программы предполагается предусмотреть финансовое обеспечение в сумме 130 831,3 тыс. рублей, в том числе на 2026 год - 24 207,8,4 тыс. рублей, на 2027 год - 22 116,2 тыс. рублей, на 2028 год - 19 091,3 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные проектом бюджета на реализацию МП распределены по трем ГРБС: 901 – Администрация Казачинско-Ленского муниципального района.

В структуре проекта местного бюджета МП на 2026 год предусмотрены БА на реализацию трех комплексов процессных мероприятий.

Проектом местного бюджета распределение бюджетных ассигнований для реализации комплекса процессных мероприятий МП «Безопасность населения и территории» финансовым управлением предлагается утвердить БА на 2026 год 23 530,3 тыс. рублей, на 2027 год 14 238,3 тыс. рублей и на 2028 год 14 238,3 тыс. рублей.

Таблица №23 (тыс. рублей)

Наименование программы, подпрограммы	2025 год ожидаемое исполнение	Проект РД на 2026 г	Отклонение 2026/2025	Проект РД плановый период
--------------------------------------	-------------------------------------	---------------------------	----------------------	------------------------------

			тыс. руб.	%	2027 год	2028 год
1	2	3	4	5	6	7
МП "Безопасность населения и территорий" (КЦСР 1300000000), в том числе:	0,0	22750,1	22750,1	0,0	14238,3	14238,3
Комплекс процессных мероприятий «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории Казачинско-Ленского муниципального района» (КЦСР 13 2 01 00000)	0,0	8694,0	8694,0	0,0	292,0	292,0
Комплекс процессных мероприятий «Противодействие терроризму и экстремизму на территории Казачинско-Ленского муниципального района» (КЦСР 13 2 02 00000)	0,0	65,0	65,0	0,0	65,0	65,0
Комплекс процессных мероприятий «Развитие и совершенствование деятельности Единой дежурно-диспетчерской службы Казачинско-Ленского (КЦСР 13 2 03 00000)	0,0	13991,1	13991,1	0,0	13881,3	13881,3

Комплекс процессных мероприятий «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории Казачинско-Ленского муниципального района» предусмотрены следующие мероприятия: по организации профилактики чрезвычайных ситуаций, пропаганды и обучения населения по вопросам гражданской обороны, защиты от чрезвычайных ситуаций, пожарной безопасности, безопасности на водных объектах; расходы на предупреждение, минимизацию и ликвидацию последствий ЧС различного характера, обеспечение пожарной безопасности, безопасности людей на водных объектах.

Финансовое обеспечение на вышеперечисленные мероприятия предусмотрены бюджетные ассигнования на 2026 год составит 8 694,0 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 292,0 тыс. рублей, на 2028 год в сумме 292,0 тыс. рублей.

Комплексом процессных мероприятий «Противодействие терроризму и экстремизму на территории Казачинско-Ленского муниципального района» предусмотрены следующие мероприятия: обеспечение реализации полномочий администрации Казачинско-Ленского муниципального района, направленных на противодействие терроризму и экстремизму.

Финансовое обеспечение на вышеперечисленные мероприятия предусмотрены бюджетные ассигнования на 2026 -2028 годы составит 65,0 тыс. рублей ежегодно.

Комплексом процессных мероприятий «Развитие и совершенствование деятельности Единой дежурно-диспетчерской службы Казачинско-Ленского муниципального района» предусмотрены следующие мероприятия: финансовое обеспечение расходов на оплату труда с начислениями на нее Единой дежурно-диспетчерской службы Казачинско-Ленского муниципального района; финансовое обеспечение текущей деятельности ЕДДС.

Финансовое обеспечение на вышеперечисленные мероприятия предусмотрены бюджетные ассигнования на 2026 год составит 14 771,3 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 13 881,3 тыс. рублей, на 2028 год в сумме 13 881,3 тыс. рублей.

МП «Социальная поддержка населения»

МП «Социальная поддержка населения» направлена на обеспечение социальной поддержки граждан, основанной на принципах адресности и нуждаемости, направленной на решение задач, связанных с повышением благосостояния населения исходя из 100 % предоставления мер социальной поддержки гражданам, имеющим право на их получение,

ежегодно, оказание информационной, финансовой, организационной и имущественной поддержки СОНКО ежегодно до 6 единиц; конфликтов на межнациональной и межрелигиозной почве на территории муниципального района до 0 ежегодно.

Ответственным исполнителем является управление по социальным вопросам администрации Казачинско-Ленского муниципального района, соисполнителями программы являются: управление по социальным вопросам администрации Казачинско-Ленского муниципального района; бухгалтерия администрации Казачинско-Ленского муниципального района; отдел образования администрации Казачинско-Ленского муниципального района; отдел культуры администрации Казачинско-Ленского муниципального района; отдел по физической культуре, молодежной политике, спорту и туризму администрации Казачинско-Ленского муниципального района; отдел архитектуры, связи, транспорта, жилищно-коммунального хозяйства администрации Казачинско-Ленского муниципального района.

Проектом муниципальной программы за весь период реализации программы 2026-2030 год ответственным исполнителем программы предполагается предусмотреть финансовое обеспечение в сумме 47 923,3 тыс. рублей, в том числе на 2026 год – 18 380,7 тыс. рублей; на 2027 год – 14 781,3 тыс. рублей; на 2028 год – 14 761,3 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные проектом бюджета на реализацию МП распределены по двум ГРБС: 901 – Администрация Казачинско-Ленского муниципального района, 905- Отдел образования администрации Казачинско-Ленского муниципального района.

В структуре проекта местного бюджета МП предусмотрены БА на реализацию *трех* комплексов процессных мероприятий.

Проектом местного бюджета распределение бюджетных ассигнований для реализации комплекса процессных мероприятий МП «Социальная поддержка населения» финансовым управлением предлагается утвердить БА на 2026 год 18 380,7 тыс. рублей, на 2027 год 7 811,3 тыс. рублей и на 2028 год 7 811,3 тыс. рублей, из них за счет целевых средств на 2026-2028 годы в сумме 6 991,3 тыс. рублей ежегодно.

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы в разрезе подпрограмм представлены в таблице № 24.

Таблица №24 (тыс. рублей)

Наименование программы, подпрограммы	2025 год ожидаемое исполнение	Проект РД на 2026 г	Отклонение 2026/2025		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2027 год	2028 год
1	2	3	4	5	6	7
МП "Социальная поддержка населения" (КЦСР 1400000000), в том числе:	0,0	18380,7	18380,7	0,0	7811,3	7811,3
Комплекс процессных мероприятий «Предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям граждан» (КЦСР 14 2 01 00000)	0,0	17490,7	17490,7	0,0	7741,3	7741,3
Комплекс процессных мероприятий «Доступная среда для инвалидов и других маломобильных групп населения» (КЦСР 14 2 02 00000)	0,0	290,0	290,0	0,0	10,0	10,0
Комплекс процессных мероприятий «Создание условий для развития деятельности социально ориентированных некоммерческих организаций» (КЦСР 14 2 03 00000)	0,0	600,0	600,0	0,0	60,0	60,0

Комплексом процессных мероприятий «Предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям граждан» бюджетные ассигнования предусмотрены следующие мероприятия: материальная помощь гражданам в связи с трудной жизненной ситуацией; поддержка семей с новорожденными детьми; возмещение расходов, связанных с оказанием услуг по пассажирским перевозкам автомобильным транспортом по маршруту «Казачинское - Улькан – Казачинское» для отдельных категорий граждан, оказание мер социальной поддержки которых относится к ведению РФ и Иркутской области; материальная помощь семьям мобилизованных и военнослужащих, участвующих в специальной военной операции, проживающих на территории Казачинско-Ленского муниципального района; материально-техническое оснащение мобилизованных граждан, находящихся в зоне специальной военной операции; предоставление единовременной денежной выплаты гражданам, призванным по военную службу по контракту из Казачинско-Ленского муниципального района; оказание помощи участникам Специальной военной операции и ветеранам Великой Отечественной войны (дети войны, труженики тыла); оплата проезда до места обучения и обратно студентов из малообеспеченных семей, обучающихся в ГБПОУ ИО «Иркутский колледж автомобильного транспорта и дорожного строительства»; расходы по предоставлению дополнительных мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям (питание обучающихся); компенсация родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими программу дошкольного образования в ОО, реализующих программы дошкольного образования; расходы по обеспечению бесплатным питьевым молоком обучающихся 1 - 4 классов муниципальных общеобразовательных организаций; обеспечение питанием детей-инвалидов, детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также за детей с туберкулезной интоксикацией, освобожденных от родительской платы в дошкольных учреждениях; осуществление отдельных областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием отдельных категорий.

Финансовое обеспечение на вышеперечисленные мероприятия предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме на 2026 год - 17 490,7 тыс. рублей, на 2027 год - 7 741,3 тыс. рублей, на 2028 год - 7 741,3 тыс. рублей.

Комплекс процессных мероприятий «Доступная среда для инвалидов и других маломобильных групп населения» бюджетные ассигнования предусмотрены на следующие мероприятия: формирование условий для беспрепятственного доступа к приоритетным объектам и услугам в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения; расходы на организацию мероприятий с участием инвалидов и других маломобильных групп населения.

Финансовое обеспечение на вышеперечисленные мероприятия предусмотрены бюджетные ассигнования на 2026 год составит 290,0 тыс. рублей, на 2027-2028 годы в сумме 10,0 тыс. рублей ежегодно.

Комплекс процессных мероприятий «Создание условий для развития деятельности социально ориентированных некоммерческих организаций» бюджетные ассигнования предусмотрены на следующие мероприятия: на оказание финансовой поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций; расходы на организацию мероприятий с участием социально ориентированных некоммерческих организаций на 2026 год составит 300 тыс. рублей.

Финансовое обеспечение на вышеперечисленные мероприятия предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме на 2026 - 600,0 тыс. рублей, на 2027-2028 годы - 60,0 тыс. рублей ежегодно.

МП «Развитие физической культуры и спорта»

МП «Развитие физической культуры и спорта» направлены на достижение цели реализации программы роста доли населения, систематически занимающегося физической

культурой и спортом, в общей численности населения в возрасте от 3 до 79 лет до 48,15% к 2030 году.

Период реализации муниципальной программы 2026-2030 годы.

Ответственный исполнитель отдел по физической культуре, молодежной политике, спорту и туризму администрации Казачинско-Ленского района, *соисполнители* программы: отдел образования администрации Казачинско-Ленского муниципального района, образовательные учреждения; общественные организации; муниципальные организации дополнительного образования; строительное отделение администрации Казачинско-Ленского муниципального района; жители Казачинско-Ленского района.

Проектом муниципальной программы за весь период реализации программы 2026-2030 год ответственным исполнителем программы предполагается предусмотреть финансовое обеспечение в сумме 9009,9 тыс. рублей, в том числе на 2026 -2028 год – 3003,3 тыс. рублей ежегодно.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные проектом бюджета на реализацию МП распределены по двум ГРБС: 901 – Администрация Казачинско-Ленского муниципального района, 905- отдел образования администрации Казачинско-Ленского муниципального района.

В структуре проекта местного бюджета МП предусмотрены БА на реализацию *одного* муниципального проекта *и одного комплекса* процессных мероприятий.

Проектом местного бюджета распределение бюджетных ассигнований для реализации МП «Физическая культура и спорт» финансовым управлением предлагается утвердить БА на 2026 год в сумме 1600,0 тыс. рублей, на плановые периоды в сумме: на 2027 год – 210,0 тыс. рублей, на 2028 год – 210,0 тыс. рублей.

Муниципальным проектом «Улучшение условий для занятия физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта» проектом бюджета предлагается утвердить бюджетные ассигнования на мероприятия по софинансированию расходов на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для оснащения муниципальных организаций, осуществляющих деятельность в сфере физической культуры и спорта в объеме на 2026 год 100,0 тыс. рублей ,на 2027-2028 годы по 10,0 тыс. рублей ежегодно.

Проектом местного бюджета распределение бюджетных ассигнований для реализации **комплекса процессных мероприятий МП «Развитие физической культуры и спорта»** финансовым управлением предлагается утвердить БА на 2026 год 1500,0 тыс. рублей, на 2027 год 200,0 тыс. рублей и на 2028 год 200,0 тыс. рублей.

Комплексом процессных мероприятий «Развитие физической культуры и массового спорта» финансовое обеспечение утверждается в рамках следующих мероприятий: на организацию вовлечения граждан в занятия физической культурой и массовым спортом, в том числе для лиц, с ограниченными возможностями здоровья, инвалидами.

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы представлены в таблице № 25.

Таблица №25 (тыс. рублей)

Наименование программы, подпрограммы	2025 год ожидаемое исполнение	Проект РД на 2026 г	Отклонение 2026/2025		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2027 год	2028 год
1	2	3	4	5	6	7

МП "Развитие физической культуры и спорта в" (КЦСР 1500000000)	3102,8	2400,0	-702,8	-29,3	400,0	200,0
Итого муниципальный проект	0,0	100,0	100,0	0,0	10,0	10,0
Муниципальный проект «Улучшение условий для занятия физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта» (КЦСР 15 1 01 00000)	0,0	100,0	100,0	0,0	10,0	10,0
Итого комплекс процессных мероприятий	0,0	1500,0	1500,0	0,0	200,0	200,0
Комплекс процессных мероприятий «Развитие физической культуры и массового спорта» (КЦСР 15 2 01 00000)	0,0	1500,0	1500,0	0,0	200,0	200,0

МП «Молодежная политика»

МП «Молодежная политика» направлена на увеличение доли молодежи в возрасте от 14 до 35 лет, вовлеченной в мероприятия сферы молодежной политики.

Период реализации муниципальной программы 2026-2030 годы.

Ответственным исполнителем является отдел по физической культуре, спорту, молодежной политике и туризму администрации Казачинско-Ленского муниципального района (далее – отдел по ФКСИМП), также проектом МП предусмотрены соисполнители: Отдел по физической культуре, спорту, молодежной политике и туризму администрации Казачинско-Ленского муниципального района; Отдел образования администрации Казачинско-Ленского муниципального района.

Проектом муниципальной программы за весь период реализации программы 2026-2030 год ответственным исполнителем программы предполагается предусмотреть финансовое обеспечение в сумме 27 129,9 тыс. рублей, в том числе на 2026 год – 11268,1 тыс. рублей; на 2027 год – 7930,9 тыс. рублей; на 2028 год – 7930,9 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные проектом бюджета на реализацию МП распределены по трем ГРБС: 901 – Аппарат администрации Казачинско-Ленского муниципального района; 903 – Отдел культуры администрации Казачинско-Ленского муниципального района и 905 - Отдел образования администрации Казачинско-Ленского муниципального района.

Анализ проекта паспорта муниципальной программы и проекта местного бюджета, установил, что проектом местного бюджета БА для реализации муниципальной программ предлагает утвердить по трем ГРБС: 901 – Аппарат администрации Казачинско-Ленского муниципального района; 903 – Отдел культуры администрации Казачинско-Ленского муниципального района и 905 - Отдел образования администрации Казачинско-Ленского муниципального района, а проектом паспорта муниципальной программы предусмотрены соисполнители по двум ГРБС: 901 – Аппарат администрации Казачинско-Ленского муниципального района и 905 - Отдел образования администрации Казачинско-Ленского муниципального района. Таким образом КСК района рекомендует ответственному исполнителю муниципальной программы внести изменения в паспорт муниципальной программы в части соисполнителей добавить ГРБС 903- Отдел культуры администрации Казачинско-Ленского муниципального района.

Проектом местного бюджета распределение бюджетных ассигнований для реализации МП «Молодежная политика» финансовым управлением предлагается утвердить БА на 2026 год в сумме 8 771,8 тыс. рублей, выше общей оценки исполнения за 2025 год по МП на 4,5 %, на плановые периоды в сумме: на 2027 год – 5 327,8 тыс. рублей, на 2028 год – 5 327,8 тыс. рублей.

В структуре проекта местного бюджета МП на 2026 год предусмотрены БА на два комплекса процессных мероприятий.

На реализацию комплекса процессных мероприятий проектом бюджета для реализации МП предусмотрено БА на 2026 год -8 771,8 тыс. рублей, на 2027 год -5 327,8 тыс. рублей и на 2028 год 5 327,8 тыс. рублей.

Таблица №26 (тыс. рублей)

Наименование программы, подпрограммы	2025 год ожидаемое исполнение	Проект РД на 2026 г	Отклонение 2026/2025		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2027 год	2028 год
1	2	3	4	5	6	7
МП "Молодежная политика" (КЦСР 1600000000), в том числе:	8392,8	8771,8	379,0	4,5	5327,8	5327,8
Итого по комплексу процессных мероприятий	0,0	8771,8	8771,8	100,0	5327,8	5327,8
Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение реализации молодежной политики»(КЦСР 16 2 01 00000)	0,0	8656,8	8656,8	100,0	5302,8	5302,8
Комплекс процессных мероприятий «Профилактика злоупотребления наркотическими средствами, токсическими и психотропными веществами»(КЦСР 16 2 02 00000)	0,0	115,0	115,0	100,0	25,0	25,0

В рамках муниципальной программы предусмотрена реализация следующих комплексов процессных мероприятий:

Комплекс процессных мероприятий «обеспечение реализации молодежной политики» бюджетные ассигнования предусмотрены на мероприятия: на проведение мероприятий в сфере молодежной политики, финансовое обеспечение расходов на оплату труда с начислениями на нее Центра патриотического воспитания Казачинско-Ленского муниципального района, обеспечение деятельности Центра патриотического воспитания, укрепление материально-технической базы Центра патриотического воспитания, ремонт зданий и сооружений учреждения, проведение мероприятий гражданско-патриотического воспитания молодежи.

Финансовое обеспечение предусмотрено в объеме на 2026 год в сумме 8656,8 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 5302,8 тыс. рублей, на 2028 год в сумме 5302,8 тыс. рублей.

Комплекс процессных мероприятий «Профилактика злоупотребления наркотическими средствами, токсическими и психотропными веществами» бюджетные ассигнования предусмотрены на мероприятия: на формирование негативного отношения в обществе к немедицинскому потреблению наркотиков, курению и связанных с ними социально-негативных явлений.

Финансовое обеспечение предусмотрено в объеме на 2026 год в сумме 115,0 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 25,0 тыс. рублей, на 2028 год в сумме 25,0 тыс. рублей.

МП «Сохранение здоровья населения»

МП «Сохранение здоровья населения» цели программы направлены на: - ежегодная доля отдельных категорий медицинских работников получивших муниципальную поддержку - 100%; - количество публикаций, направленных на формирование системы мотивации граждан к ЗОЖ составит к 2030 году до 140 публикаций; - проведение мероприятий, направленных на укрепление здоровья граждан, пропаганде здорового образа жизни до 3-х в год к 2030 году.

Период реализации муниципальной программы 2026-2030 годы.

Ответственным исполнителем является Управление по социальным вопросам администрации Казачинско-Ленского муниципального района, также проектом МП

предусмотрены соисполнители: Управление по социальным вопросам администрации Казачинско-Ленского муниципального района (далее - УСВ), Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Казачинско-Ленского муниципального района (далее – КУМИ), Финансовое управление администрации Казачинско-Ленского муниципального района (далее – ФУ), ОГБУЗ «Казачинско-Ленская РБ».

Проектом муниципальной программы за весь период реализации программы 2026-2030 год ответственным исполнителем программы предполагается предусмотреть финансовое обеспечение в сумме 7365,5 тыс. рублей, в том числе на 2026 год – 4962,0 тыс. рублей; на 2027 год – 1433,5 тыс. рублей; на 2028 год – 970,0 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные проектом бюджета на реализацию МП распределены по двум ГРБС: 901 – Аппарат администрации Казачинско-Ленского муниципального района и 905 - Отдел образования администрации Казачинско-Ленского муниципального района.

Проектом местного бюджета распределение бюджетных ассигнований для реализации МП «Сохранение здоровья населения» финансовым управлением предлагается утвердить БА на 2026 год в сумме 4942,0 тыс. рублей, выше общей оценки исполнения за 2025 год по МП на 35,1% , на плановые периоды в сумме: на 2027 год – 180,0 тыс. рублей, на 2028 год – 180,0 тыс. рублей.

В структуре проекта местного бюджета МП на 2026 год предусмотрены БА на два комплекса процессных мероприятий.

На реализацию комплекса процессных мероприятий проектом бюджета для реализации МП предусмотрено БА на 2026 год -4942,0 тыс. рублей, на 2027 год -180,0 тыс. рублей и на 2028 год 180,0 тыс. рублей.

Таблица №27 (тыс. рублей)

Наименование программы, подпрограммы	2025 год ожидаемое исполнение	Проект РД на 2026 г	Отклонение 2026/2025		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2027 год	2028 год
1	2	3	4	5	6	7
МП "Сохранение здоровья населения" (КЦСР 1700000000), в том числе:	3658,5	4942,0	1283,5	35,1	180,0	180,0
Итого по комплексу процессных мероприятий	0,0	4942,0	4942,0	100,0	180,0	180,0
Комплекс процессных мероприятий «Создание благоприятных условий для привлечения медицинских работников для работы в учреждении здравоохранения на территории Казачинско-Ленского муниципального района» (КЦСР 1720100000)	0,0	4842,0	4842,0	100,0	150,0	150,0
Комплекс процессных мероприятий «Повышение информированности населения по вопросам профилактики социально значимых заболеваний, формированию здорового образа, санитарно-гигиенического просвещения населения» (КЦСР 1720200000)	0,0	100,0	100,0	100,0	30,0	30,0

В рамках муниципальной программы предусмотрена реализация следующих комплекс процессных мероприятий:

Комплекс процессных мероприятий «Создание благоприятных условий для привлечения медицинских работников для работы в учреждении здравоохранения на территории Казачинско-Ленского муниципального района» бюджетные ассигнования предусмотрены на мероприятия: предоставление единовременной выплаты (подъемных) вновь привлеченным врачам-специалистам, специалистам среднего медицинского персонала, предоставление денежной выплаты по возмещению молодым и приглашенным специалистам, в т.ч. среднему медицинскому

персоналу затрат за наём жилого помещения по договору аренды (найма) жилого помещения, оплата стоимости обучения по профессиональной подготовке (интернатура, ординатура, повышение квалификации и профессиональной переподготовки, оплата по образовательным программам среднего профессионального образования), приобретение жилья и его предоставление для вновь привлеченных врачей-специалистов и специалистов среднего медицинского персонала.

Финансовое обеспечение предусмотрено в объеме на 2026 год в сумме 4842,0 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 150,0 тыс. рублей, на 2028 год в сумме 150,0 тыс. рублей.

Комплекс процессных мероприятий «Повышение информированности населения по вопросам профилактики социально значимых заболеваний, формированию здорового образа, санитарно-гигиенического просвещения населения» бюджетные ассигнования предусмотрены на мероприятия: на издание публикаций, телевизионных сюжетов, подготовка раздаточного материала при использовании устной, печатной наглядной и комбинированной пропаганды.

Финансовое обеспечение предусмотрено в объеме на 2026 год в сумме 100,0 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 30,0 тыс. рублей, на 2028 год в сумме 30,0 тыс. рублей.

МП «Молодым семьям - доступное жилье»

МП «Молодым семьям - доступное жилье» направлена на оказание финансовой поддержки 8 молодым семьям в решении жилищной проблемы.

Период реализации муниципальной программы 2026-2030 годы.

Ответственным исполнителем является Управление по социальным вопросам администрации Казачинско-Ленского муниципального района (далее –УСВ).

Проектом муниципальной программы за весь период реализации программы 2026-2030 год ответственным исполнителем программы предполагается предусмотреть финансовое обеспечение в сумме 4423,5 тыс. рублей, в том числе на 2026 год – 4223,5 тыс. рублей; на 2027 год – 100,0 тыс. рублей; на 2028 год – 100,0 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные проектом бюджета на реализацию МП распределены по одному ГРБС: 901 – Аппарат администрации Казачинско-Ленского муниципального района.

Проектом местного бюджета распределение бюджетных ассигнований для реализации МП «Молодым семьям - доступное жилье» финансовым управлением предлагается утвердить БА на 2026 год в сумме 4223,5 тыс. рублей, выше общей оценки исполнения за 2025 год по МП на 100,4% , на плановые периоды в сумме: на 2027 год – 100,0 тыс. рублей, на 2028 год – 100,0 тыс. рублей.

В структуре проекта местного бюджета МП на 2026 год предусмотрены БА на реализацию одного муниципального проекта.

На муниципальные проекты проектом местного бюджета на реализацию МП предусмотрено БА на 2026 год в объеме 4223,5 тыс. рублей, на 2027 год – 100,0 тыс. рублей, на 2028 год – 100,0 тыс. рублей.

Таблица №28 (тыс. рублей)

Наименование программы, подпрограммы	2025 год ожидаемое исполнение	Проект РД на 2026 г	Отклонение 2025/2024		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2027 год	2028 год
1	2	3	4	5	6	7
МП "Молодым семьям - доступное жилье" (КЦСР 1800000000):	2107,6	4223,5	2115,9	100,4	50,0	50,0
Итого по комплексу процессных мероприятий	0,0	4223,5	4223,5	100,0	50,0	50,0

Муниципальный проект «Оказание финансовой поддержки молодым семьям в решении жилищной проблемы» Казачинско-Ленского муниципального района» (КЦСР 18 1 01 00000)	0,0	4223,5	4223,5	100,0	50,0	50,0
--	-----	--------	--------	-------	------	------

МП «Обеспечение защиты прав потребителей»

МП «Обеспечение защиты прав потребителей» направлена на повышение уровня правовой грамотности и формирование у хозяйствующих субъектов, населения района навыков разумного поведения на потребительском рынке, оказания правовой помощи потребителям.

Период реализации муниципальной программы 2026-2030 годы.

Ответственным исполнителем является комитет по экономике администрации Казачинско-Ленского муниципального района (далее – ЭК), также проектом МП предусмотрены соисполнители: комитет по экономике администрации Казачинско-Ленского муниципального района; Финансовое управление администрации Казачинско-Ленского муниципального района; Территориальный отдел Управления Роспотребнадзора по Иркутской области в г.Усть-Куте, Усть-Кутском, Казачинско-Ленском и Киренском районах; Хозяйствующие субъекты, осуществляющие торговую деятельность в Казачинско-Ленском муниципальном районе

Проектом муниципальной программы за весь период реализации программы 2026-2030 год ответственным исполнителем программы предполагается предусмотреть финансовое обеспечение в сумме 169,5 тыс. рублей, в том числе на 2026 год – 56,5 тыс. рублей; на 2027 год – 56,5 тыс. рублей; на 2028 год – 56,5 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные проектом бюджета на реализацию МП распределены по одному ГРБС: 901 – Аппарат администрации Казачинско-Ленского муниципального района.

Проектом местного бюджета распределение бюджетных ассигнований для реализации МП «Обеспечение защиты прав потребителей» финансовым управлением предлагается утвердить БА на 2026 год в сумме 56,5 тыс. рублей, что на уровне оценки исполнения за 2025 год по МП, на плановые периоды в сумме: на 2027 год – 56,5 тыс. рублей, на 2028 год – 56,5 тыс. рублей.

В структуре проекта местного бюджета МП на 2026 год предусмотрены БА на реализацию одного комплекса процессных мероприятий.

На реализацию комплекса процессных мероприятий проектом бюджета для реализации МП предусмотрено БА на 2026 год -56,5 тыс. рублей, на 2027 год -56,5 тыс. рублей и на 2028 год 56,5 тыс. рублей.

Таблица №29 (тыс. рублей)

Наименование программы, подпрограммы	2025 год ожидаемое исполнение	Проект РД на 2026 г	Отклонение 2026/2025		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2027 год	2028 год
1	2	3	4	5	6	7
МП «Обеспечение защиты прав потребителей на территории Казачинско-Ленского муниципального района» (КЦСР 1900000000):	56,5	56,5	0,0	0,0	56,5	56,5
Итого по комплексу процессных мероприятий	0,0	56,5	56,5	100,0	56,5	56,5
Комплекс процессных мероприятий «Организация и проведение мероприятий, направленных на информационное обеспечение потребителей, а также просвещение и популяризацию вопросов защиты прав потребителей, оказания правовой помощи потребителям»	0,0	56,5	56,5	100,0	56,5	56,5

В рамках муниципальной программы предусмотрена реализация следующих комплекс процессных мероприятий:

Комплекс процессных мероприятий «Организация и проведение мероприятий, направленных на информационное обеспечение потребителей, а также просвещение и популяризацию вопросов защиты прав потребителей, оказания правовой помощи потребителям» бюджетные ассигнования предусмотрены на мероприятия: на организацию и проведение мероприятий, направленных на информационное обеспечение потребителей, а также просвещение и популяризацию вопросов защиты прав потребителей, оказания правовой помощи потребителям.

МП «Улучшение условий и охраны труда»

МП «Улучшение условий и охраны труда» направлена на уровень производственного травматизма со смертельным исходом и профессиональной заболеваемости работников организаций до 0 человек к 2030 году.

Период реализации муниципальной программы 2026-2030 годы.

Ответственным исполнителем является комитет по экономике администрации Казачинско-Ленского муниципального района, также проектом МП предусмотрены соисполнители: комитет по экономике администрации Казачинско-Ленского муниципального района; Межведомственная комиссия по охране труда Казачинско-Ленского муниципального района.

Проектом муниципальной программы за весь период реализации программы 2026-2030 год ответственным исполнителем программы предполагается предусмотреть финансовое обеспечение в сумме 222,0 тыс. рублей, в том числе на 2026 год – 74,0 тыс. рублей; на 2027 год – 74,0 тыс. рублей; на 2028 год – 74,0 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные проектом бюджета на реализацию МП распределены по одному ГРБС: 901 – Аппарат администрации Казачинско-Ленского муниципального района.

Проектом местного бюджета распределение бюджетных ассигнований для реализации МП «Улучшение условий и охраны труда» финансовым управлением предлагается утвердить БА на 2026 год в сумме 74,0 тыс. рублей, что ниже общей оценки исполнения за 2025 год по МП на 23,7%, на плановые периоды в сумме: на 2027 год – 74,0 тыс. рублей, на 2028 год – 74,0 тыс. рублей.

В структуре проекта местного бюджета МП на 2026 год предусмотрены БА на реализацию одного комплекса процессных мероприятий.

На реализацию комплекса процессных мероприятий проектом бюджета для реализации МП предусмотрено БА на 2026 год -74,0 тыс. рублей, на 2027 год -74,0 тыс. рублей и на 2028 год 74,0 тыс. рублей.

Таблица №30 (тыс. рублей)

Наименование программы, подпрограммы	2024 год ожидаемое исполнение	Проект РД на 2025 г	Отклонение 2025/2024		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2026 год	2027 год
1	2	3	4	5	6	7
МП «Улучшение условий и охраны труда» (КЦСР 2000000000)	97,0	74,0	-23,0	-23,7	74,0	74,0
Итого по комплексу процессных мероприятий	0,0	97,0	97,0	100,0	74,0	74,0
Комплекс процессных мероприятий «Мотивация к повышению уровня культуры охраны труда на рабочих местах»	0,0	97,0	97,0	100,0	74,0	74,0

В рамках муниципальной программы предусмотрена реализация следующих комплекс процессных мероприятий:

Комплекс процессных мероприятий «Мотивация к повышению уровня культуры охраны труда на рабочих местах» бюджетные ассигнования предусмотрены на мероприятия: на проведение мероприятий по повышению уровня культуры охраны труда на рабочих местах.

МП «Профилактика правонарушений»

МП «Профилактика правонарушений» направлена на снижение количества преступлений по месту жительства и в общественных местах, в том числе совершенным несовершеннолетними гражданами до 210 единиц к 2030 году и отсутствие фактов правонарушений среди лиц, освободившихся из мест лишения свободы к 2030 году.

Период реализации муниципальной программы 2026-2030 годы.

Ответственным исполнителем является управление по социальным вопросам администрации Казачинско-Ленского муниципального района, также проектом МП предусмотрены *соисполнители*: управление по социальным вопросам администрации Казачинско-Ленского муниципального района; комиссия по профилактике правонарушений при администрации Казачинско-Ленского района; КДН и ЗП Казачинско-Ленского района; администрации городских/сельских поселений Казачинско-Ленского района; отдел полиции МО МВД России «Усть-Кутский»;отдел опеки и попечительства граждан;ОГБУЗ «Казачинско-Ленская РБ».

Проектом муниципальной программы за весь период реализации программы 2026-2030 год ответственным исполнителем программы предполагается предусмотреть финансовое обеспечение в сумме 2100,0 тыс. рублей, в том числе на 2026 -2028 год – 2100,0 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные проектом бюджета на реализацию МП распределены по одному ГРБС: 901 – Аппарат администрации Казачинско-Ленского муниципального района.

Проектом местного бюджета распределение бюджетных ассигнований для реализации МП «Профилактика правонарушений» финансовым управлением предлагается утвердить БА на 2026 год в сумме 700,0 тыс. рублей, на плановые периоды в сумме: на 2027- 2028 год – 40,0 тыс. рублей ежегодно.

В структуре проекта местного бюджета МП на 2026 год предусмотрены БА на реализацию одного комплекса процессных мероприятий.

На реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение мероприятий по профилактике правонарушений и охране общественного порядка» проектом бюджета для реализации МП предусмотрено БА на мероприятия по обеспечению мероприятий по профилактике правонарушений и охране общественного порядка в объеме на 2026 год -700,0 тыс. рублей, на 2027 -2028 годы по 40,0 тыс. рублей ежегодно.

Таблица №31 (тыс. рублей)

Наименование программы, подпрограммы	2025 год ожидаемое исполнение	Проект РД на 2026 г	Отклонение 2026/2025		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2027 год	2028 год
МП "Профилактика правонарушений (КЦСР 2100000000)	1140,0	700,0	-440,0	-62,9	40,0	40,0
Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение мероприятий по профилактике правонарушений и охране общественного порядка» (КЦСР 21 2 01 00000)	0,0	700,0	700,0	0,0	40,0	40,0

МП «Переселение граждан, проживающих на территории Казачинско-Ленского муниципального района Иркутской области, из аварийного жилищного фонда, признанного таковым после 1 января 2017 года, в 2026 году»

МП «Переселение граждан, проживающих на территории Казачинско-Ленского муниципального района Иркутской области, из аварийного жилищного фонда, признанного таковым после 1 января 2017 года, в 2026 году» (далее – МП переселение граждан) направлена на достижение цели по семьям, которые к 2030 году улучшат жилищные условия.

Период реализации муниципальной программы 2026-2030 годы.

Ответственным исполнителем является Строительное отделение администрации Казачинско-Ленского муниципального района, соисполнители: Строительное отделение администрации Казачинско-Ленского муниципального района.

Проектом муниципальной программы за весь период реализации программы 2026-2030 год ответственным исполнителем программы предполагается предусмотреть финансовое обеспечение в сумме 145 341,3 тыс. рублей, в том числе целевые средства фонда содействия территории на 2026 – 53848,95 тыс. рублей, областной бюджет на 2026 год-53703,61 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные проектом бюджета на реализацию МП распределены по одному ГРБС: 901 – Аппарат администрации Казачинско-Ленского муниципального района.

Проектом местного бюджета распределение бюджетных ассигнований для реализации МП «Переселение граждан, проживающих на территории Казачинско-Ленского муниципального района Иркутской области, из аварийного жилищного фонда, признанного таковым после 1 января 2017 года, в 2026 году» финансовым управлением предлагается утвердить БА на 2026 год в сумме 41 760,8 тыс. рублей, в том числе софинансирование программы за счет иных межбюджетных трансфертов Магистральнинского городского поселения в сумме 20 133,4 тыс. рублей и Ульканского городского поселения в сумме 789,8 тыс. рублей на плановые периоды в сумме: на 2027- 2028 год – бюджетные ассигнования не предусмотрены.

В структуре проекта местного бюджета МП на 2026 год предусмотрены БА на реализацию одного муниципального проекта.

На реализацию муниципального проекта «Обеспечение сокращений непригодного для проживания жилищного фонда» проектом бюджета для реализации МП предусмотрено БА на мероприятия по приобретению жилых помещений в муниципальную собственность, оказание поддержки отдельным категориям граждан в приобретении (строительстве) жилья.

Таблица №32 (тыс. рублей)

Наименование программы, подпрограммы	2025 год ожидаемое исполнение	Проект РД на 2026 г	Отклонение 2026/2025		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2027 год	2028 год
МП «Переселение граждан, проживающих на территории Казачинско-Ленского муниципального района Иркутской области, из аварийного жилищного фонда, признанного таковым после 1 января 2017 года, в 2026 году» (КПСР 2200000000)	0,0	41760,8	41760,8	0,0	0,0	0,0
Муниципальный проект «Обеспечение сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» (КПСР 22 1 01 00000)	0,0	41760,8	41760,8	0,0	0,0	0,0

Публично-нормативные обязательства

Понятия публичного обязательства и публичного нормативного обязательства установлены положениями статьи 6 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Бюджетные ассигнования на исполнение указанных публичных нормативных обязательств предусматриваются отдельно по каждому виду таких обязательств в виде пенсий, пособий, компенсаций и других социальных выплат, а также осуществления мер социальной поддержки населения. (п.2 ст.74.1. БК).

Решением Думы утверждается общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств (пп.5п.3 ст.184.1).

На основании всего вышеизложенного статьей 6 в текстовой части проекта Решения Думы «О бюджете района на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов» утверждается общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, на 2026 год в сумме 11 481,0 тыс. рублей; на 2027 год в сумме 4 901,0 тыс. рублей; на 2028 год в сумме 4 901,0 тыс. рублей.

Администрацией района к проекту решения о бюджете поселения предоставлен перечень публичных нормативных обязательств, подлежащих к исполнению в 2026-2028 годах бюджетом Казачинско-Ленского муниципального района, таблица № 33:

Таблица №33 (тыс. рублей)

№	Наименование публично-нормативных обязательств	2026 год	2027 год	2028 год
1	За счет средств бюджета района, всего	11 481,0	4 901,0	4 901,0
	в том числе:			
1.1	Реализация гарантий пенсионного обеспечения лиц, замещавших муниципальные должности и должности муниципальных служащих	10401,0	4401,0	4401,0
1.2	Выплаты гражданам, удостоенным почетного звания «Почетный гражданин Казачинско-Ленского муниципального района»	1080,0	500,0	500,0
	ИТОГО:	11 481,0	4 901,0	4 901,0

В соответствии с проектом Закона Иркутской области из областного бюджета бюджету Казачинско-Ленского бюджетной системы Российской Федерации на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов

В целом выборочный анализ проектов муниципальных программ показал, что в основном цели программ предложенных в проектах муниципальных программ идут в увязке с национальными целям Российской Федерации, Государственными программам РФ и Иркутской области, однако в некоторых программах некорректно отражены цели программ, так например, по мнению КСК района, МП «Молодежная политика» к указанной цели стоит рассчитать примерную долю молодежи до 2030 года, которая должна быть вовлечена в мероприятия сферы молодежной политики, а в МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергоэффективности», указанная цель скорее относятся к задачам, направленным на достижение определенных целей, а не к самим целям программы

По МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергоэффективности» рекомендуем рассмотреть вопрос о внесении изменения в цели программы в соответствии с утвержденным Постановлением Правительства Иркутской области от 13.11.2023 N 1022-пп (ред. от 10.02.2025) "Об утверждении государственной программы Иркутской области "Развитие жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергоэффективности Иркутской области", цель, которой направлена на достижение тактической цели "Повышение качества предоставляемых жилищно-коммунальных услуг, модернизация и развитие жилищно-коммунального хозяйства».

Анализ источников финансирования дефицита бюджета

Объем дефицита районного бюджета на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов определен исходя из прогнозируемого объема поступлений доходов в районный бюджет и планируемых расходов бюджета и составит в 2026 году 90 000,0 тыс. рублей, в 2027 году – 58 000,0 тыс. рублей, в 2028 году – 54 000,0 тыс. рублей.

Таким образом, предусмотренные проектом показатели районного бюджета на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов сбалансированы, соответствуют установленным БК РФ принципам сбалансированности бюджета (ст.33 БК РФ) и общего (совокупного) покрытия расходов бюджетов (ст.35 БК РФ).

Прогнозируемый размер дефицита бюджета не превышает предельных ограничений, установленных ст. 92.1 БК РФ.

Согласно ожидаемому исполнению районного бюджета за 2025 год профицит бюджета составит 12 483,9 тыс. рублей.

Проектом решения Думы определен главный администратор источников финансирования бюджета – Финансовое управление администрации Казачинско-Ленского муниципального района.

На 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годы предусмотрены следующие источники финансирования дефицита районного бюджета:

- кредиты кредитных организаций.

В соответствии с программой муниципальных внутренних заимствований Казачинско-Ленского муниципального района на 2025 год и плановый период 2027 и 2028 годов: в 2026 году планируется получение кредита в кредитной организации в сумме 90 000,0 тыс. рублей.

В 2027 году планируется получение кредита в кредитной организации в сумме 58 000,0 тыс. рублей

В 2028 году планируется получение кредита в кредитной организации в сумме 54 000,0 тыс. рублей.

Сроки погашения привлеченных кредитов кредитных организаций предусматриваются до 3 лет.

Иные источники финансирования дефицита районного бюджета на 2026-2028 годы не предусмотрены.

При установленных параметрах бюджета района верхний предел районного муниципального долга составит: на 01.01.2027 год – 90 000,0 тыс. рублей, на 01.01.2028 год – 148 000,0 тыс. рублей, на 01.01.2029 года -202 000,0 тыс. рублей.

Проектом бюджета установлено, что в 2026 году и в плановом периоде 2027 и 2028 годов уполномоченным органом, осуществляющим районные муниципальные внутренние заимствования, является администрация Казачинско-Ленского муниципального района.

Анализ текстовой части Проекта Решения о бюджете

Текстовая часть Проекта Решения о бюджете состоит из 21 статьи, которые отражают требования БК РФ и Положения о бюджетном процессе.

В соответствии со ст. 184.1. Проектом Решения о бюджете утверждаются:

- основные характеристики районного бюджета Казачинско-Ленского муниципального района:

- * 2026 год общий объем доходов районного бюджета в сумме 1 782 655,2 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 882 507,6 тыс. рублей; общий объем расходов районного бюджета в сумме 1 872 655,2 тыс. рублей; прогнозируемый дефицит районного бюджета в сумме 90 000,0 тыс. рублей или 10,0 процентов к объему доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений (п.1, ст. 2 Проекта решения о бюджете);

* 2027 год общий объем доходов районного бюджета в сумме 1 496 023,8 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления 842 943,6 тыс. рублей; объем расходов районного бюджета в сумме 1 554 023,8 тыс. рублей, в том числе условно - утвержденные расходы 18 000,0 тыс. рублей; прогнозируемый дефицит районного бюджета в сумме 58 000,0 тыс. рублей (п.2, ст. 1 Проекта решения о бюджете) Ограничения по объемам условно утверждаемых расходов на 2027 год, отраженных в Проекте решения бюджета, установленные статьей 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, соблюдены;

* 2028 год общий объем доходов районного бюджета в сумме 1 501 119,7 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления 893 217,4 тыс. рублей; общий объем расходов районного бюджета в сумме 1 555 119,7 тыс. рублей, в том числе условно-утвержденные расходы 33 100,0 тыс. рублей; прогнозируемый дефицит районного бюджета в сумме 54 000,0 тыс. рублей (п.2, ст. 1 Проекта решения о бюджете). Ограничения по объемам условно утверждаемых расходов на 2028 год, отраженных в Проекте решения бюджета, установленные статьей 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, соблюдены;

- поступления доходов в 2026-2028 году устанавливаются Приложение № 1,2 к Проекту решения о бюджете;

- распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям, группам (группам и подгруппам) видов расходов либо по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов и (или) по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджетов, по ведомственной структуре расходов на 2026-2028 годы устанавливается Приложениями № 3,4,5, 6,7 и 8, к Проекту решения о бюджете;

- устанавливает общий объем публично-нормативных обязательств на 2025-2027 годы в размере 11 481,0 тыс. рублей ежегодно (ст.5 Проекта бюджета);

- размер резервного фонда администрации Казачинско-Ленского муниципального района на 2026-2028 годы установлен в соответствии со статьей 81 БК РФ в размере 400,0 тыс. рублей ежегодно (ст.6 Проекта Решения Думы о бюджете);

- объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Казачинско-Ленского муниципального района на 2026 год в сумме 100 567,2 тыс. рублей, на 2027 год – 111 755,5 тыс. рублей, на 2028 год – 114 077,6 тыс. рублей. (ст.7 Проекта решения о бюджете), требования статьи 179.4 БК РФ соблюдены;

- утверждается в составе расходов бюджета района объем дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав Казачинско-Ленского муниципального района, за счет средств областного бюджета, с учетом требований части 7 статьи 137 Бюджетного кодекса Российской Федерации в соответствии с Приложением № 9 к проекту решения Думы (п.1. ст.8 Проекта решения о бюджете);

- утверждается Порядок определения расчетного объема доходных источников, принимаемый при расчете дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений Казачинско-Ленского муниципального района в 2026 году и плановом периоде 2027 и 2028 годов, в соответствии с приложением № 10 к проекту решения Думы (п.2 ст.8 Проекта решения о бюджете);

- утвердить Порядок определения расчетного объема расходных обязательств, принимаемый при расчете дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений Казачинско-Ленского муниципального района в 2026-2028 году в соответствии с приложением № 11 к проекту решения Думы (п.3 ст.8 Проекта решения о бюджете);

- устанавливают уровень бюджетной обеспеченности городских и сельских поселений, до которого доводится уровень бюджетной обеспеченности, всех городских и сельских поселений Казачинско-Ленского района, на 2026 год в размере 3,39818329, на 2027 год в размере 4, 08615, на 2028 год в размере 2,66287.а (п.4 ст.8 Проекта решения о бюджете);

-устанавливают весовые коэффициенты, применяемые при распределении дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений Казачинско-Ленского района на 2026-2028 годы. (п.5 ст.8 Проекта решения о бюджете);

-утверждают объем дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений на 2026 год в сумме 35 000,0 тыс. рублей; на 2027 год в сумме 22 000,0 тыс. рублей; на 2028 год в сумме 20 000,0 тыс. рублей, с распределением в соответствии приложением № 13 к проекту решения Думы (п.6 ст.8 Проекта решения о бюджете);

-утверждают Методику оценки расходов j-го вопроса местного значения i-го городского (сельского) поселения, применяемую при расчете размера дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав Казачинско-Ленского муниципального района, в соответствии с приложением №13 к проекту решения Думы (п.7 ст.8 Проекта решения о бюджете);

-устанавливают объем иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений (ст.9 Проекта решения Думы);

-устанавливают, что в 2026– 2028 годах за счет средств бюджета района предоставляются субсидии бюджетным учреждениям на выполнения муниципального задания и иные цели (кроме субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности или приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность Казачинско-Ленского района), соблюдены нормы ст.78.1 БК (ст.10 Проекта решения о бюджете);

-устанавливают, перечень случаев предоставления в 2026-2028 годах за счет средств бюджета района предоставляется субсидии юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг, осуществляющим деятельность на территории Казачинско-Ленского района, предоставляются на безвозмездной и безвозвратной основе в целях возмещения недополученных доходов и (или) финансового обеспечения (возмещения) затрат в связи с производством (реализацией) товаров (за исключением подакцизных товаров), выполнением работ, оказанием услуг, соблюдены нормы пп.3 п.2 ст.78 БК (ст.11 Проекта Решения о бюджете);

-устанавливают, что остатки средств бюджета района на начало текущего финансового года, за исключением остатков бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Казачинско-Ленского муниципального района и остатков неиспользованных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в объеме 100 процентов могут направляться на покрытие временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении бюджета района., соблюдены нормы ч.3 ст. 96 БК (ст.12 Проекта Решения о бюджете);

-устанавливают средства, подлежащие казначейскому сопровождению источником финансового обеспечения которых являются средства, предоставляемые из местного бюджета, соблюдены нормы ст.242.26 БК (ст.13 Проекта Решения о бюджете);

-устанавливаются случаи и дополнительные основания для внесения изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете ,соблюдены нормы ст.217 БК (ст.14 проекта Решения о бюджете);

-устанавливают, что безвозмездные поступления от юридических и физических лиц, имеющие целевое назначение, фактически полученные при исполнении бюджета района сверх объемов, утвержденных настоящим решением, направляются на увеличение бюджетных ассигнований бюджета района соответственно целям их предоставления, соблюдены нормы ст.35 БК (ст.15 Проекта Решения о бюджете);

- утверждают верхний предел муниципального долга Казачинско-Ленского муниципального района: на 01.01.2027 года – 90 000,0 тыс. рублей, на 01.01.2028 года – в сумме

148 000,0 тыс. рублей, на 01.01.2029 года – 202 000,0 тыс. рублей, требования пункта 3 статьи 107 и пункта 6 ст.107 БК РФ соблюдены(ст. 16 Проекта Решения о бюджете);

-программа муниципальных внутренних заимствований Казачинско-Ленского муниципального района, направляемых на покрытие дефицита районного бюджета и погашение муниципальных долговых обязательств Казачинско-Ленского муниципального района» на 2026-2028 годы (Приложение № 14 к Проекту решения о бюджете), требования статьи 110.1 БК РФ соблюдены (ст. 17 Проекта Решения о бюджете);

-утверждаются источники внутреннего финансирования дефицита бюджета района на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов в соответствии с приложениями 15, 16 к проекту Решения о бюджете, соблюдены нормы п.4 ст.23 БК (ст.18 Проекта Решения о бюджете);

- установить, что оплата кредиторской задолженности по принятым в предыдущие годы бюджетным обязательствам получателей средств бюджета района, сложившейся по состоянию на 1 января 2026 года, осуществляется за счет средств бюджета района, в пределах, доведенных до получателя средств бюджета района, лимитов бюджетных обязательств на 2026 год (ст.19 проекта Решения о бюджете);

-устанавливается, что опубликовать настоящее решение на официальном сайте администрации Казачинско-Ленского муниципального района в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», соблюден нормы ст.33 БК (ст.20 Проекта Решения о бюджете);

- решение о проекте бюджета вступает в силу со дня его официального опубликования, но не ранее 1 января 2026 года (ст.21 Проекта Решения о бюджете).

Нарушений бюджетного законодательства при оценке текстовой части Проекта решения о бюджете не установлено.

Основные выводы:

1. Заключение Контрольно-счетной комиссии Казачинско-Ленского муниципального района (далее – КСК) на проект решения Думы Казачинско-Ленского муниципального района «О бюджете района на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов» подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Решением Думы Казачинско-Ленского муниципального района 31.08.2021 №136 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Казачинско-Ленский район».

2.Проект решения о бюджете Казачинско-Ленского муниципального района на 2026 год и плановый период 2027-2028 годы опубликован на официальном сайте администрации Казачинско-Ленского муниципального района <https://adminklr.ru> в разделе муниципальные финансы, что соответствует принципу прозрачности (открытости), установленному статьей 36 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

3. Проект решения о бюджете внесен мэром Казачинско-Ленского муниципального района в Думу Казачинско-Ленского муниципального района (далее Дума) с соблюдением срока, установленного статьей 185 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее БК РФ) и ст.18 Положения о бюджетном процессе (входящий документ № 138 от 14.11.2025г.).

В соответствии п.3 ст.19 Дума Казачинско-Ленского муниципального района в течение одного рабочего дня, со дня внесения проекта Решения о бюджете района в районную Думу направила его в КСК для проведения экспертизы (вх.239 от 14.11.2025г.).

5.Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом решения, по своему составу и содержанию соответствует требованиям ст. 184.2 БК РФ, ст.17 Положения о бюджетном процессе.

6.В соответствии с требованиями п. 4 ст. 169 БК РФ и п. 1 ст.8 Положения о бюджетном процессе, Проект решения «О бюджете Казачинско-Ленского муниципального района на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 год» составлен на три года - очередной финансовый год (2026

год) и на плановый период (2027 и 2028 годов) и с учетом положений пункта 4 статьи 184.1 БК РФ.

7. По результатам экспертизы проекта и анализа документов и материалов, представленных одновременно с ним, установлено, что проект бюджета Казачинско-Ленского муниципального района составлен в соответствии с требованиями, установленными ст. 172 Бюджетного кодекса Российской Федерации, и в целом основывается на:

- Положение о бюджетном процессе, утвержденном, Решением Думы Казачинско-Ленского муниципального района от 31.08.2021 года № 136;

- Основных направлениях бюджетной и налоговой политики Казачинско-Ленского муниципального района на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов, утвержденные постановлением администрации Казачинско-Ленского района от 31.10.2025г. № 531;

- Предварительных итогах социально-экономического развития Казачинско-Ленского муниципального района за 1 полугодие 2025 года и ожидаемые итоги социально-экономического развития за 2025 год;

- Прогнозе социально-экономического развития Казачинско-Ленского муниципального района на 2026-2028 гг., одобренный постановлением администрации Казачинско-Ленского района от 29.09.2025г. № 456;

8. В соответствии со статьями 154, 171 БК РФ; пп. 1 п. 1 ст. 14 ФЗ от 06.10.2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления», ст. 8 Положения о бюджетном процессе составление проекта бюджета района – исключительная прерогатива финансового управления;

9. Проектом Решения предлагается утвердить основные характеристики районного бюджета:

Проектом Решения предлагается утвердить основные характеристики районного бюджета: на 2026 год

1) прогнозируемый общий объем доходов бюджета района в сумме 1 782 655,2 тыс. рублей;

2) общий объем расходов бюджета района в сумме 1 872 655,2 тыс. рублей;

3) дефицит бюджета района прогнозируется в сумме 90 000,0 тыс. рублей или 10,0% к объему доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Источником покрытия дефицита является привлечение кредитов от кредитных организаций валюте Российской Федерации (статьи 96 БК РФ):

на 2027 год и на 2028 год:

1) прогнозируемый общий объем доходов муниципального бюджета на 2027 год в сумме 1 496 023,8 тыс. рублей и на 2028 год в сумме 1 501 119,7 тыс. рублей;

2) общий объем расходов муниципального бюджета на 2027 год в сумме 1 554 023,8 тыс. рублей и на 2028 год в сумме 1 555 119,7 тыс. рублей;

3) дефицит бюджета района прогнозируется на 2027 год в сумме 58 000,0 тыс. рублей или 8,9% к объему доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и на 2028 год в сумме 55 000,0 тыс. рублей или 8,9% к объему доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Условно-утвержденные расходы запланированы с учетом норм бюджетного законодательства на 2027 год – 18 000,0 тыс. рублей или не менее 2,5 % от общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение) и на 2028 год – 33 100,0 тыс. руб. или не менее 5,0 % от общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы РФ, имеющих целевое назначение).

10. Соотношение собственных доходов и финансовой помощи из областного бюджета в 2026-2028 годах планируется в объемах соответственно 2026 год – 50,5% и 49,5%; 2027 год – 43,7% и 56,3%; 2028 год – 40,5% и 59,5%.

11. В проекте решения объем предусмотренных бюджетом расходов соответствует суммарному объему доходов и поступлений источников внутреннего финансирования его дефицита, уменьшенных на суммы выплат из бюджета, связанных с источниками финансирования дефицита бюджета и изменением остатков на счетах по учету средств бюджетов, что соответствует принципу сбалансированности бюджета района, установленному статьей 33 Бюджетного кодекса РФ.

12. В структуре доходной части бюджета района в 2026 году относительно утвержденных бюджетных назначений 2025 года прогнозируется снижение доходов бюджета. Основной объем доходов местного бюджета на 2026 год приходится на безвозмездные поступления – 49,5%, налоговые доходы – 47,7%, неналоговые доходы – 2,8 %. В 2026 году прогнозируется уменьшение налоговых поступлений относительно утвержденных бюджетных назначений на 2025 год в сумме 220 140,4 тыс. рублей или на 20,6%. При этом снижение неналоговых доходов составит 39 721,0 тыс. рублей или 44,5%. Уменьшение безвозмездных поступлений составит 142 752,3 тыс. рублей или 13,9%.

На 2027 год прогнозируется в целом снижение доходной части муниципального бюджета относительно 2026 года на 286,631,4 тыс. рублей, в том числе: налоговые доходы снизятся на 234 029,4 тыс. рублей, неналоговые доходы увеличатся на 13 038,0 тыс. рублей, безвозмездные поступления уменьшаются на 39 564,0 тыс. руб. и составят 1 496 023,8 тыс. рублей.

На 2028 год в целом наблюдается увеличение доходной части муниципального бюджета относительно 2027 года на 5 095,9 тыс. рублей за счет увеличения безвозмездных поступлений на 50 273,8 тыс. рублей и уменьшение собственных доходов на 45 177,9 тыс. рублей.

Контрольно-счетная комиссия отмечает, что снижение неналоговых доходов на фоне увеличения дебиторской задолженности по аренде земельных участков (согласно данным отчета об исполнении бюджета за 9 месяцев 2025 года) требует принятия мер, направленных на погашение задолженности. В частности, ответственному исполнителю необходимо усилить досудебную, претензионную и судебную работу по взысканию задолженности по арендной плате за земельные участки.

12. Проектом бюджета на 2026 год расходы запланированы в сумме 1 872 655,2 тыс. рублей, что на 300 129,8 тыс. рублей или на 13,8% ниже оценки ожидаемого исполнения расходов за 2025 год.

На 2027 год объем расходов планируется в сумме 1 554 023,8 тыс. рублей (в том числе условно утвержденные расходы в сумме 18 000,0 тыс. рублей), что на 300 129,8 тыс. рублей или на 13,8% меньше плановых расходов на 2026 год. В сравнении с оценкой ожидаемого исполнения 2025 года, расходы в 2027 году ниже на 618 761,2 тыс. рублей или на 28,5 %.

На 2028 год объем расходов планируется в сумме 1 555 119,7 тыс. рублей (в том числе условно утвержденные расходы в сумме 33 100,0 тыс. рублей), что на 1 095,9 тыс. рублей или на 0,1% выше плановых расходов на 2027 год. В сравнении с оценкой ожидаемого исполнения 2025 года, расходы в 2028 году ниже на 617 665,3 тыс. рублей или на 28,4%.

КСК района, отмечает, что расходы на выплату заработной платы с начислениями на нее по всем учреждениям Казачинско-Ленского муниципального района проектом бюджета запланированы в объеме 100% от потребности, однако КСК района отмечает, что в связи с тем, что в настоящее время министерством образования Иркутской области разработан и проходит установленную процедуру согласования проект Постановления Правительства Иркутской области «Об установлении Порядка предоставления и распределения субсидий из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на оплату труда вспомогательного персонала муниципальных дошкольных и общеобразовательных организаций в Иркутской области, не

участвующих в реализации основных общеобразовательных программ», могут возникнуть дополнительные расходные обязательства района по софинансированию расходов на выплату заработной платы с начислением на нее вспомогательному персоналу с 01.09.2026г. В этой связи КСК района до решения данного вопроса в целях недопущения в будущем несбалансированности местного бюджета обратить внимания ответственных исполнителей муниципальных программ и соисполнителей муниципальных программ на вновь принимаемые бюджетные обязательства. Вновь принимаемые бюджетные обязательства должны быть обеспечены дополнительными доходными источниками.

13. Проект решения о бюджете, на 2025-2027 годы сформирован 100% по программно-целевому принципу на основе муниципальных программ. Проектом предлагается 22 муниципальных программ.

Расходная часть в проекте Решения о бюджете района в соответствии с муниципальными программами предлагается утвердить в сумме на 2026 год 1 872 655,2 тыс. рублей, на 2027 год - 1 554 023,8 тыс. рублей, на 2028 год составит 1 555 119,7 тыс. рублей.

Остается не решенным вопрос использования платежей за пользование природным ресурсами, что обусловлено узким перечнем мероприятий, обозначенных Федеральным законом от 10 января 2002 года №7-ФЗ «Об охране окружающей среды», устанавливающий целевой характер средств, поступающих в местные бюджеты по данному виду дохода. Объем прогнозируемых средств в 2025 году с учетом ожидаемых остатков на 1 января составит 64 650,9 тыс. рублей.

В ходе экспертно-аналитического мероприятия установлено, что Администрацией района продолжается работа в этом направлении путем отправки адресных обращений с конкретными предложениями в законодательные органы субъекта и федерации, а так же в министерство природных ресурсов и экологии Иркутской области о разработке механизма реализации указанных средств по целевому назначению, где первоочередной задачей обозначена разработка плана мероприятий, ориентированного на решение приоритетных задач в области экологической безопасности нашей территории.

В целом выборочный анализ проектов муниципальных программ показал, что в основном цели программ предложенных в проектах муниципальных программ идут в увязке с национальными целям Российской Федерации, Государственными программам РФ и Иркутской области, однако в некоторых программах некорректно отражены цели программ, так например, по мнению КСК района, МП «Молодежная политика» к указанной цели стоит рассчитать примерную долю молодежи до 2030 года, которая должна быть вовлечена в мероприятия сферы молодежной политики, а в МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергоэффективности», указанная цель скорее относится к задачам, направленным на достижение определенных целей, а не к самим целям программы.

По МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергоэффективности» рекомендуем рассмотреть вопрос о внесении изменений в цели программы в соответствии с утвержденным Постановлением Правительства Иркутской области от 13.11.2023 N 1022-пп (ред. от 10.02.2025) "Об утверждении государственной программы Иркутской области "Развитие жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергоэффективности Иркутской области", цель, которой направлена на достижение тактической цели "Повышение качества предоставляемых жилищно-коммунальных услуг, модернизация и развитие жилищно-коммунального хозяйства».

14. Проектом предлагается утвердить общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, на 2026 год в сумме 11 481,0 тыс. рублей; на 2027 год в сумме 4 901,0 тыс. рублей; на 2028 год в сумме 4 901,0 тыс. рублей.

15. Объем дефицита районного бюджета на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов определен исходя из прогнозируемого объема поступлений доходов в районный бюджет и

планируемых расходов бюджета и составит в 2026 году 90 000,0 тыс. рублей или 10,0%, в 2027 году – 58 000,0 тыс. рублей или 8,9%, в 2028 году – 54 000,0 тыс. рублей или 8,9%.

Таким образом, предусмотренные проектом показатели районного бюджета на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов сбалансированы, соответствуют установленным БК РФ принципам сбалансированности бюджета (ст.33 БК РФ) и общего (совокупного) покрытия расходов бюджетов (ст.35 БК РФ).

Прогнозируемый размер дефицита бюджета не превышает предельных ограничений, установленных ст. 92.1 БК РФ.

16. При установленных параметрах районного бюджета верхний предел районного муниципального долга составит: на 01.01.2027 год – 90 000,0 тыс., на 01.01.2028 год – 148 000,0 тыс. рублей, на 01.01.2029 год – 202 000,0 тыс. рублей.

17. Показатели проекта бюджета соответствуют принципу сбалансированности бюджета, установленному статьей 33 БК РФ.

Заключение

В целом проект Решения Думы «О бюджете района на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов» сформирован в соответствии с требованиями бюджетного законодательства. Бюджет сбалансирован, основные характеристики соответствуют установленным нормам. Несмотря на снижение отдельных видов доходов, бюджет сформирован с учетом принципов сбалансированности и устойчивости.

Контрольно-счетная комиссия рекомендует утвердить проект бюджета с учетом предложенных рекомендаций.

Председателя Контрольно-счетной
комиссии Казачинско-Ленского муниципального района



Т.О.Кутимская

