**Пояснительная записка к проекту бюджета Хилокского муниципального округа на 2026 год**

Прогнозирование доходных источников на 2026 год произведено исходя из показателей социально-экономического развития муниципального района на очередной финансовый год и плановый период, прогнозные показатели поступления доходов главных администраторов доходов бюджета Хилокского муниципального округа, базовых статистических показателей, динамики поступлений за предшествующий период, с учетом единых для всех муниципальных образований края нормативов отчислений от налогов и сборов, установленных законом Забайкальского края «О межбюджетных отношениях в Забайкальском крае», принятого Законодательным Собранием Забайкальского края, действующего бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации и Забайкальского края.

В данной пояснительной записке показатели на 2026 год будут сопоставляться с ожидаемыми поступлениями 2025 года.

**ДОХОДЫ**

Прогнозирование налоговых и неналоговых доходов бюджета округа на 2026 год проводилось в соответствии с основными направлениями налоговой политики, которые предусматривают обеспечение эффективной и стабильной налоговой системы, бюджетной устойчивости в среднесрочной и долгосрочной перспективе, решение задач по увеличению доходной базы бюджета округа.

Проектировки налоговых и неналоговых доходов бюджета округа на 2026 год рассчитаны на основании согласованных показателей социально-экономического развития на 2026 год с применением нормативов отчислений от налогов и сборов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации и Законом Забайкальского края от 20 декабря 2011 года № 608-ЗЗК "О межбюджетных отношениях в Забайкальском крае" (в ред. от 04.05. 2023 года). В целях повышения объективности и обоснованности прогнозной оценки доходов, снижения рисков недопоступлений доходов использованы отчетные данные, отражающие реальную ситуацию с поступлением доходов в текущем году и предшествующие годы.

**Объемы налоговых и неналоговых доходов   
бюджета Хилокского муниципального округа на 2026 год**

тыс. рублей

| Показатели | 2025 год оценка | 2026 год | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Проект | к 2025году | |
| отклонение | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Налоговые и неналоговые доходы, всего | 514 156,30 | 607 186,10 | +93029,8 | 118,1 |
| Налоговые доходы | 497 080,10 | 577 131,10 | +80051,0 | 116,1 |
| Неналоговые доходы | 17 076,20 | 30 055,00 | +12978,8 | 176,0 |

Общий объем налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального округа на 2026 год прогнозируется в объеме 607 186,10 тыс. рублей, с ростом к показателю 2025 года на 93 029,8 тыс. рублей, или 118,1 процентов.

Размер налоговых доходов составит 577 131,10 тыс. рублей, с ростом к показателю 2025 года на 80 051,0 тыс. рублей, или 116,1 процента, неналоговых доходов – 30 055,00 тыс. рублей, с ростом к показателю 2025 года на 12 978,8 тыс. рублей, или 176,0 процента.

Увеличение неналоговых доходов 2026 года к 2025 году обусловлено запланированными в 2026 году доходов от оказания платных услуг детскими дошкольными учреждениями (прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов муниципальных округов) в размере 19 300,0 тыс. рублей.

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета Хилокского муниципального округа на 2026 год налоговые доходы составляют 95,1 процента, неналоговые доходы – 4,9 процента.

В структуре налоговых доходов 2026 года наибольший удельный вес занимают следующие налоги:

налог на доходы физических лиц – 78,9 процента;

акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации – 7,4 процента;

налоги на совокупный доход – 2,4 процента;

налог на добычу полезных ископаемых – 1,9 процент;

государственная пошлина – 2,1 процента.

**Особенности составления прогнозных расчетов**

**по основным источникам доходов**

**Налог на доходы физических лиц**

Прогноз поступлений налога на доходы физических лиц рассчитан исходя из показателей социально-экономического развития района, а именно фонда оплаты труда и численности работающих, использование метода прямого расчета, исходя из данных налоговой отчетности по форме № 5-НДФЛ «О налоговой базе и структуре начислений по налогу на доходы физических лиц, удерживаемому налоговыми агентами», а также с учетом стандартных и других вычетов, распределения по нормативам отчислений в бюджет муниципального округа в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации - 15% и Законом № 608-ЗЗК - 5 %. Дополнительный норматив в **2025** году составил **30,3 %,** **в 2026 году составит 27,2 %, в 2027 году -28,6 %, в 2028 году - 28,4%.**

В расчетах учтен налог на доходы физических лиц от прочих источников доходов (обязанность по исчислению, удержанию и перечислению которых возложена на налоговых агентов, а также от физических лиц, зарегистрированных в качестве индивидуальных предпринимателей, частных нотариусов, от иностранных граждан, осуществляющих трудовую деятельность по найму у физических лиц на основании патента и иных доходов, подлежащих налогообложению).

По данным прогноза социально-экономического развития района на 2026 год фонд заработной платы работников организаций – **7 732,9** млн. рублей или с ростом **109,5** процентов к ФЗП 2025 года.Прогноз поступлений по **налогу на доходы физических лиц в 2026 году в бюджет округа** планируется в сумме **479 047,80 тыс. рублей** или с ростом **118,0**  процентов к ожидаемым поступлениям 2025 года. На высокий темп роста налога оказали влияние следующие факторы: увеличение норматива отчисления в бюджет на 6,8 процентных пункта, увеличение фонда заработной платы по району. По данным территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Забайкальскому краю за январь-июль 2025 года темп роста фонда заработной платы по Хилокскому району составил 119,3 %. Ожидаемое поступление в 2025 году в бюджет округа составит 405 931,40 тыс. рублей.

Прогнозируемый объем налога на 2027 и 2028 годы составит соответственно 539 968,30 тыс. рублей и 584 153,70 тыс. рублей, или с ростом к данным предшествующего периода соответственно на 112,7 процента и 121,9 процента.

**Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации**

Дорожный фонд Хилокского муниципального округа формируется за счет следующих доходов: доходов от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей.

В 2026 дифференцированный норматив распределения в бюджет Хилокского муниципального округа равен 0,7705процентов, поступления составят 45 163,60 тыс. рублей в 2026 году, в том числе доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, прогнозируются в сумме 23 632,70 тыс. рублей; доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей 115,40 тыс. рублей; доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин 22 859,30 тыс. рублей; доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин – 1 443,90 тыс. рублей. Темп роста составит 125,4 процента к ожидаемому показателю 2025 года.

Прогнозируемый объем налога на 2027 и 2028 годы составит соответственно 60 737,60 тыс. рублей и 63 397,50 тыс. рублей, или с ростом к данным предшествующего периода соответственно на   
134,5 процента и 140,4 процента.

**Налоги на совокупный доход**

Налоги на совокупный доход в бюджет муниципального округа на 2026 год прогнозируются в объеме 14 538,50 тыс. рублей, в том числе:

расчет поступлений в местный бюджет единого сельскохозяйственного налога произведен исходя из данных отчетности Управления ФНС России по Забайкальскому краю формы 5-ЕСХН.Ожидаемое поступление единого сельскохозяйственногоналога в 2025 году планируется в сумме 100,0 тыс. рублей. В 2026 году поступления прогнозируются в сумме 100,30 тыс. рублей. В 2027, 2028 гг. прогнозные поступления составят 120,0 тыс. рублей и 130,0 тыс. рублей;

налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения – 5 100,0 тыс. рублей;

налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 9 338,20 тыс. рублей.

Прогнозируемы объем налогов на совокупный доход на 2027 и 2028 годы составит соответственно 15 268,80 тыс. рублей и 16 413,50 тыс. рублей с ростом предшествующего периода соответственно на 105,0 процента и 112,9 процента.

**Налог на имущество физических лиц**

Прогноз поступления налога на имущество физических лиц в 2026 году в бюджет округа прогнозируется в сумме 6 510,20 тыс. рублей. Темп роста к ожидаемым показателям 2025 года составляет 175,9 процент.

Расчет поступлений в бюджеты поселений налогов на имущество произведен исходя из данных отчетности Управления ФНС России по Забайкальскому краю формы 5-МН Отчет о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам, а также от кадастровой стоимости имущества. Прогноз на 2027 г. сумма составит 6 550,0 тыс. рублей, в 2028 г. – 6 950,0 тыс. рублей.

**Земельный налог**

Прогноз поступления земельного налога в 2026 году в бюджет округа прогнозируется в сумме 7 081,0тыс. рублей. Темп роста (снижения) к ожидаемым показателям 2025 год составляет 138,8 процента. Прогноз на 2027 г. сумма составит 7 242,0 тыс. рублей, в 2028 г – 7 420,0 тыс. рублей.

**Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование**   
**природными ресурсами**

Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами на 2026 год в бюджет района прогнозируются в объеме 11 800,0 тыс. рублей, ожидаемые показатели 2025 года составят 15 750,0 тыс. рублей. Снижение поступлений связано с получением отсрочки налогоплательщиками на основании постановления Правительства от 25.07.2025 № 1105 «О мерах поддержки организаций угольной отрасли» и переносом срока уплаты (налог на добычу полезных ископаемых в виде угля (за исключением угля коксующегося).

В составе данных платежей, зачисляемых в доходы бюджета района, предусмотрен налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых, плательщиком которого является ОАО «Первая нерудная компания» норматив распределения в бюджет района 100 процентов и налог на добычу прочих полезных ископаемых, плательщик – ОАО «Буртуй» норматив составляет 27 процентов.

Прогнозируемый объем платежей за пользование природными ресурсами на 2027 и 2028 годы составит соответственно   
11 918,20 тыс. рублей, или с ростом к данным предшествующего периода соответственно на 101,0 процента.

**Государственная пошлина**

Государственная пошлина в бюджете округа на 2026 год прогнозируется в соответствии с главой 25.3 "Государственная пошлина" части второй Налогового кодекса Российской Федерации, с учетом проектировок главных администраторов доходов бюджета Хилокского муниципального округа в сумме 12 990,0 тыс. рублей, ожидаемые показатели 2025 года составят 13 700, тыс. рублей, темп роста к ожидаемым показателям 2025 года составляет 94,8 процента. Прогноз на 2027 г. составит 12 995,00тыс. рублей, на 2028 г. 12 999,00 тыс. рублей.

**Неналоговые доходы**

Ожидаемое исполнение в 2026 году по неналоговым доходам бюджета муниципального округа составляет 30 055,00 тыс. рублей.

В составе неналоговых доходов в соответствии с нормативами отчислений, установленными статьями 46, 57 Бюджетного кодекса Российской Федерации прогнозируются следующие источники:

1) доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в объеме   
6 930,00 тыс. рублей, в том числе:

проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов муниципальных округов – 18,9 тыс. рублей; доходы, получаемые в виде арендной платы либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – 4 136,00 тыс. рублей, прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности субъектов Российской Федерации (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации, а также имущества государственных унитарных предприятий субъектов Российской Федерации, в том числе казенных), в сумме 2 775,10 тыс. рублей. Прогноз поступлений рассчитан на основании заключенных договоров аренды муниципального имущества;

2) доходы от оказания платных услуг на 2026 год планируются в сумме 19 950,0 тыс. рублей, в том числе:

доходы от оказания информационных услуг органами местного самоуправления муниципальных округов, казенными учреждениями муниципальных округов - 650,0 тыс. рублей, прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов муниципальных округов – 19 300 тыс. рублей. Сумма 2027,2028 гг. планируется на уровне 2026 года.

4) доходы от продажи материальных и нематериальных активов планируются на 2026 год в объеме 615,0тыс. рублей, в том числе доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципальных округов. Сумма на 2027 г.- 620,0 тыс. рублей, 2028 г. – 630,0тыс. рублей.

5) штрафы, санкции, возмещение ущерба прогнозируются в объеме 2 400,0тыс. рублей. Прогноз поступлений на 2027 год – 2 600,0тыс. рублей, 2028 год составил 2 690,0тыс. рублей.

Прогнозируемый объем неналоговых доходов на 2027 и 2028 годы составит соответственно 30 417,00 тыс. рублей и 30 676,20 тыс. рублей.

**Межбюджетные трансферты, получаемые   
из других бюджетов бюджетной системы**

Объемы дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджета Забайкальского края в 2026 году и плановом периоде 2027 и 2028 годов, предусмотрены на основании проекта Закона Забайкальского края о бюджете на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов.

Общий объем межбюджетных трансфертов в 2026 году составит **757871,1 тыс. рублей** с увеличением к первоначально утвержденному объему в 2025 году на 44231,1 тыс. рублей или на 6,2 процента.

Объем **дотаций** муниципальных районов бюджету муниципального района на 2025 год предусмотрен в сумме **169789,1 тыс. рублей**. Увеличение объема дотаций в сравнении с 2025 годом составляет 7872,1 тыс. рублей в том числе дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности 6960,0 тыс. рублей.

**Объем субсидий** предусмотрен в сумме **357,9 тыс. рублей, или с уменьшением к предыдущему году на 808,7 тыс. рублей.** В том числе:

- на реализацию Закона Забайкальского края «Об отдельных вопросах в сфере образования» в части увеличения педагогическим работникам тарифной ставки (должностного оклада) на 25 процентов в поселках городского типа (рабочих поселках) в сумме 357,9 тыс. рублей.

**Объем субвенций** предусмотрен в объеме **525623,8 тыс. рублей** или с увеличением к первоначально утвержденному объему в 2025 году на 6371,0 тыс. рублей.

**Объем иных межбюджетных трансфертов** на 2026 год составляет **62100,3** **тыс. рублей**, в том числе:

- на реализацию Плана мероприятий, указанных в пункте 1 статьи 16.6, пункте 1 статьи 75.1 и пункте 1 статьи 78.2 Федерального закона от 10 января 2002 года № 7-ФЗ "Об охране окружающей среды", Забайкальского края, в сумме 15000,0 тыс. рублей.

- на финансовое обеспечение выплаты ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования, в сумме **3079,5 тыс. рублей;**

**-** на обеспечение льготным питанием в учебное время обучающихся в 5–11 классах в муниципальных общеобразовательных организациях Забайкальского края детей военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти, федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, добровольно поступивших в добровольческие формирования, созданные в соответствии с федеральным законом, принимающих (принимавших) участие в специальной военной операции на территориях ДНР, ЛНР, Запорожской области, Херсонской области и Украины, сотрудников уголовно-исполнительной системы РФ, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи на указанных территориях в период проведения специальной военной операции, граждан РФ, призванных на военную службу по мобилизации, лиц, заключивших контракт, в сумме **2650,6 тыс. рублей**;

- на присмотр и уход за осваивающими образовательные программы дошкольного образования в муниципальных организациях Забайкальского края, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования детьми военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти, федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел РФ, граждан РФ, добровольно поступивших в добровольческие формирования, созданные в соответствии с федеральным законом, принимающих (принимавших) участие в специальной военной операции на территориях ДНР, ЛНР, Запорожской области, Херсонской области и Украины, сотрудников уголовно-исполнительной системы РФ, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи на указанных территориях в период проведения специальной военной операции, граждан РФ, призванных на военную службу по мобилизации, лиц, заключивших контракт, в сумме **2851,0 тыс. рублей**;

- на обеспечение бесплатным питанием инвалидов (детей-инвалидов), не имеющих статуса ОВЗ, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях Забайкальского края, в сумме **472,0 тыс. рублей**;

- на обеспечение бесплатным питанием детей из многодетных семей в муниципальных общеобразовательных организациях Забайкальского края в сумме **6245,1 тыс. рублей;**

- на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них, в сумме **31802,1 тыс. рублей.**

**РАСХОДЫ**

Проект решения «О бюджете муниципального района «Хилокский район» на 2026 год и плановый период 2027 и 2087 годов" подготовлен в "программном" формате с учетом распределения бюджетных ассигнований главными распорядителями бюджетных средств по мероприятиям муниципальных программ и непрограммным направлениям деятельности.

Общие подходы к формированию расходов бюджета муниципального района на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов определены бюджетной политикой Забайкальского края и Хилокского муниципального округа.

Бюджетные ассигнования распределены в соответствии с Реестром муниципальных программ со сроком действия в 2025-2029 годах, в 2026-2031 годах утвержденным распоряжением администрации Хилокского муниципального округа от 17.10.2025 года № 182-р «Об утверждении Реестра муниципальных программ, действующих в 2026 году», а также непрограммными направлениями деятельности. Доля расходов, распределенных по муниципальным программам, в общем объеме расходов бюджета муниципального района «Хилокский район» составила 96,8 процента.

В связи с преобразованием муниципального района «Хилокский район» в Хилокский муниципальный округ решением Совета Хилокского муниципального округа от 24 октября 2025 года № 3.28 утверждена структура и схема управления администрации округа. Штатная численность органов местного самоуправления округа утверждена в соответствии с Методикой расчета нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Забайкальского края, утвержденной постановлением Правительства Забайкальского края от 9 июня 2020 года № 195 с учетом внесенных изменений.

Бюджетные проектировки на очередной финансовый год рассчитаны на основе плановых бюджетных ассигнований текущего года с учетом прогноза показателей социально-экономического развития исходя из следующих основных подходов:

1. оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам бюджетных учреждений предусмотрены на 8 месяцев (с учетом увеличения с 1 января 2026 года минимального размера оплаты труда на 20,7 процента; фонд оплаты труда «указным» категориям работников учреждений культуры и дополнительного образования рассчитан в соответствии с целевыми показателями по средней заработной плате, доведенными письмом Министерства образования и науки Забайкальского края от 13.10.2025 года № 10405, письмом Министерства культуры Забайкальского края от 01.11.2025 года № 02-06-20/6156 на действующую среднесписочную численность работников).
2. увеличены бюджетные ассигнования на коммунальные услуги с учетом индексации согласно индексам дефляторам, предоставленным Региональной службой по тарифам и ценообразованию Забайкальского края; бюджетные ассигнования на коммунальные услуги предусмотрены на 12 месяцев.

В качестве основных приоритетов при планировании бюджета муниципального района на 2026 год определены бюджетные ассигнования на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда работников бюджетной сферы, оплату коммунальных услуг, услуг связи, оплату договоров на программное обеспечение, уплату налогов.

Учитывая складывающуюся ситуацию на финансовом рынке, изменения динамики показателей развития страны, региона и нашего района планом оптимизации расходов бюджетов, направленным Министерством финансов Забайкальского края, при подготовке проекта бюджета муниципального района на очередной финансовый год учтены следующие факторы:

- в целях обеспечения сбалансированности местных бюджетов в 2026 году необходимо ограничить принятие новых расходных обязательств, а также необеспеченное финансовыми ресурсами увеличение финансирования действующих обязательств, включая повышение оплаты труда работников бюджетной сферы, текущих и капитальных ремонтов, приобретение основных средств, заключение необоснованных муниципальных контрактов.

- в 2026 году Администрация и бюджетные учреждения не вправе принимать решения, приводящие к увеличению численности муниципальных служащих, работников учреждений и организаций бюджетной сферы;

- формирование системы мониторинга эффективности бюджетных расходов с целью их оптимизации, сокращения.

Расходы бюджета Хилокского муниципального округа на 2026 год предусмотрены в сумме **1360221,2 тыс. рублей**, в том числе заработная плата с учетом начислений за счет средств местного бюджета предусмотрена на 8 месяцев 2026 года в сумме **340372,7** тыс. рублей. Расходы на оплату бюджетными учреждениями потребляемых коммунальных услуг, в том числе услуги отопления, водоснабжения и водоотведения, электроэнергии, вывоз ТКО «Олерон» предусмотрены в сумме **224122,2** тыс. рублей или на 12 месяцев 2026 года (в связи с тем, что в округе будет предоставлять услуги новая ресурсоснабжающая организация ООО «Тепловодоснаб», расходы на коммунальные услуги будут уточняться после утверждения тарифов региональной службой по тарифам и ценообразованию Забайкальского края). В полном объеме предусмотрены расходы на уплату налога на имущество организаций, земельного и транспортного налогов, а также расходы на программное обеспечение, на услуги связи. Расходы на оплату услуг частных охранных предприятий учреждениями образования предусмотрены из расчета 315 рублей в час на 5 месяцев 2025 года.

Также в проекте бюджета на 2026 год предусмотрены расходы на софинансирование следующих расходов:

1. на софинансирование капитального ремонта общеобразовательных учреждений муниципального района "Хилокский район" в сумме **1642,1 тыс. рублей;**
2. на обеспечение в отношении объектов капитального ремонта требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий), установленных законодательством, в сумме **453,8 тыс. рублей;**
3. оплата государственной экспертизы и проектно-сметной документации **800,0** **тыс. рублей;**
4. на питание детей с ограниченными возможностями здоровья в сумме **3900,0 тыс. рублей**;
5. на софинансирование мероприятий по реализации программ формирования современной городской среды в сумме **3500,0 тыс. рублей**;
6. на ГО и ЧС в сумме **4978,1 тыс. рублей.**

**Раздел 01** **Общегосударственные вопросы**

Объем бюджетных ассигнований по данному разделу предусматривается в размере **174864,0** тыс. рублей, что составляет 12,9 процента к общей сумме расходов бюджета муниципального округа.

Расчеты по расходам на содержание органов местного самоуправления осуществлялись на основании действующего законодательства.

Согласно бюджетной классификации все расходы, предусмотренные по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» распределены по подразделам, в том числе:

- по подразделу 02 предусмотрены расходы на денежное содержание главы муниципального округа в сумме 1828,5 тыс. рублей;

- по подразделу 03 предусмотрены расходы на денежное содержание Председателя Совета Хилокского муниципального округа в сумме 990,1 тыс. рублей;

- по подразделу 04 предусмотрены расходы на содержание администрации муниципального округа в сумме 52459,7 тыс. рублей, в том числе средства краевого бюджета на создание комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 967,4 тыс. рублей, на осуществление государственных полномочий в области охраны труда в сумме 980,1 тыс. рублей, на организацию деятельности административных комиссий в сумме 6,0 тыс. рублей.

- по подразделу 05 «Судебная система» предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств федерального бюджета на осуществление государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации, в сумме 36,6 тыс. рублей.

- по подразделу 06 предусмотрен 10564,4 тыс. рублей, в том числе расходы на содержание муниципального финансового органа в сумме 8557,4 тыс. рублей; на содержание председателя контрольно-счетного органа муниципального района «Хилокский район» 1297,0 тыс. рублей; на содержание инспектора контрольно-счетного органа (аудитора) 690,0 тыс. рублей.

- по подразделу 11 предусмотрен резервный фонд в размере 0,23 процента от собственных доходов в сумме 1400,0 тыс. рублей.

- по подразделу 13 предусмотрены расходы в сумме 107584,7 тыс. рублей, в том числе:

1) 99068,9 тыс. рублей - на обеспечение деятельности муниципального учреждения Администрация Хилокского муниципального округа, муниципального казенного учреждения Центр БУМТО, обслуживающего персонала управления культуры. В сумму бюджетных ассигнований, предусмотренных на содержание Центра «БУМТО» входят расходы, осуществляемые за счет оказания платных услуг в сумме 650,0 тыс. рублей;

2) 197,2 тыс. рублей на реализацию мероприятий муниципальной программы "Социальное развитие муниципального района "Хилокский район" на 2026-2031 годы", подпрограмм "Профилактика безнадзорности и правонарушений среди несовершеннолетних в Хилокском муниципальном округе", " Повышение уровня профилактических мероприятий по наркомании, алкоголизму, правонарушениям среди различных категорий населения", "Содействие занятости населения Хилокского муниципального округа", "Содействие развитию и поддержка общественных объединений, некоммерческих организаций в населения Хилокского муниципального округа";

3) 3973,5 тыс. рублей - на реализацию мероприятий муниципальной программы "Территориальное развитие Хилокского муниципального округа на 2026-2030 годы", в том числе подпрограммы "Развитие жилищного хозяйства Хилокского муниципального округа" в сумме 1557,9 тыс. рублей, подпрограммы производственного контроля качества питьевой воды источников питьевого водоснабжения муниципального района "Хилокский район" на 2026-2030 годы в сумме 2415,6 тыс. рублей;

4) 216,2 тыс. рублей – на реализацию муниципальной программы "Культура Хилокского муниципального округа на 2025-2030 годы", подпрограммы "Обеспечение условий реализации программы";

5) 50,0 тыс. рублей – на реализацию программы "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории Хилокского муниципального округа на 2026-2030 годы";

6) 1178,0 тыс. рублей – на реализацию муниципальной программы "Повышение эффективности использования муниципального имущества и земельных ресурсов на 2026-2030 годы";

7) 5,0 тыс. рублей – на проведение конкурсов между субъектами малого и среднего предпринимательства, информационных семинаров, круглых столов и иных мероприятий; формирование шор-листов (списков кандидатов) на участие в бизнес-акселераторах в сфере развития туризма, производства сувенирной продукции, создания арт-мастерских, экспорта продукции и услуг".

**Раздел 02Национальная оборона**

По данному разделу предусмотрены расходы в сумме **2687,3 тыс. рублей** на реализацию мероприятий по осуществлению первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

**Раздел 03Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**

По данному разделу предусмотрены расходы в сумме **9759,0** тыс. рублей, в том числе **по подразделу 09 «Гражданская оборона»** запланированы расходы на содержание ЕДДС в сумме 4703,4 тыс. рублей, на проведение мероприятий по мобилизационной подготовке 77,5 тыс. рублей. **По подразделу 10 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»** на реализацию муниципальной программы "Совершенствование гражданской обороны, защиты населения и территорий муниципального района "Хилокский район" от чрезвычайных ситуаций мирного и военного времени на 2023-2027 годы" запланировано в сумме 4978,1 тыс. рублей.

**Раздел 04 Национальная экономика**

В данном разделе отражены расходные обязательства на сумму 83401,0 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 01 предусматриваются расходы на содействие занятости населения в рамках муниципальной программа "Социальное развитие Хилокского муниципального округа" на 2026-2030 годы", подпрограммы "Профилактика безнадзорности и правонарушений среди несовершеннолетних в Хилокском муниципальном округе" в сумме 300,0 тыс. рублей.

По подразделу 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» предусмотрены расходы в сумме 5385,3 тыс. рублей, в том числе на осуществление государственного полномочия по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев 5235,0 тыс. рублей; на администрирование полномочий в сумме 150,3 тыс. рублей.

По подразделу 06 «Водное хозяйство» предусматриваются расходы в сумме 750,0 тыс. рублей на финансовое обеспечение мероприятий муниципальной программы "Безопасность гидротехнических сооружений, находящихся на территории Хилокского муниципального округа 2026-2030 годы" за счет средств местного бюджета.

.

По подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» предусмотрено 76965,7 тыс. рублей, в том числе за счет средств муниципального дорожного фонда в сумме 45163,6 тыс. рублей, в том числе на содержание, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений в сумме 40663,6 тыс. рублей; на прочие расходы на содержание, ремонт объектов дорожного хозяйства, включая проектно-изыскательские работы и экспертизу проектов в сумме 500,0 тыс. рублей; на освещение участков автомобильных дорог местного значения, расположенных в населенных пунктах, в сумме 4000,0 тыс. рублей; за счет иных межбюджетных трансфертов из бюджета Забайкальского края на финансовое обеспечение содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них, в сумме 31802,1 тыс. рублей.

**Раздел 05 Жилищно-коммунальное хозяйство**

В данном разделе отражены расходные обязательства на сумму 34659,8 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 02 «Коммунальное хозяйство» предусматриваются расходы в сумме 21324,0 тыс. рублей, из них средства местного бюджета на софинансирование мероприятий по модернизации объектов теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения в сумме 350,0 тыс. рублей; на капитальный ремонт колодцев, очистку от мусора, тампонаж 1087,5 тыс. рублей; расходы на заработную плату работникам водокачек в сумме 4843,4 тыс. рублей; на ограждение скважин 820,3 тыс. рублей; на медосмотр работников водокачек 180,0 тыс. рублей; на ремонт скважин 800,0 тыс. рублей; на оплату электроэнергии и приобретение дров на водокачках 2450,0 тыс. рублей; на уличное освещение 5400,0 тыс. рублей; приобретение глубинных резервных насосов 600,0 тыс. рублей; на актуализацию схем тепло-, водоснабжения и водоотведения 2286,0 тыс. рублей; на ремонт кровли в котельных 1034,0 тыс. рублей; на благоустройство (уход и содержание) общественных территорий 1472,8 тыс. рублей.

По подразделу 0503 «Благоустройство» предусмотрено 13135,8 тыс. рублей. Из них на реализацию мероприятий муниципальной программа "Территориальное развитие муниципального района "Хилокский район" на 2023-2027 годы", подпрограммы "Комплексное развитие сельских территорий" (софинансирование местного бюджета) предусмотрено 200,0 тыс. рублей; на реализацию программ формирования современной городской среды (софинансирование из местного бюджета) 3500,0 тыс. рублей; на мероприятия по благоустройству территорий муниципальных округов (деятельность МБУ «БОСТ») 9435,8 тыс. рублей.

**Раздел 06 Охрана окружающей среды**

В данном разделе отражены расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы " Обеспечение экологической безопасности окружающей среды и населения Хилокского муниципального округа при обращении с отходами производства и потребления (2025-2030 годы)", в сумме 16332,6 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 05 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» на ликвидацию санкционированных и несанкционированных свалок в населенных пунктах района предусмотрено 500,0 тыс. рублей; на строительство контейнерных площадок предусмотрено 832,6 тыс. рублей. За счет иных межбюджетных трансфертов из краевого бюджета на разработку проектно-сметной документации по ликвидации накопленного вреда окружающей среде (для муниципальных образований Забайкальского края) в сумме 15000,0 тыс. рублей.

**Раздел 07** **Образование**

Объем бюджетных ассигнований по данному разделу предусматривается в размере 912140,5 тыс. рублей, что составляет 67,1% к общей сумме расходов на 2026 год. Расходы за счет средств местного бюджета в общей сумме расходов составляют 401166,3 тыс. рублей.

**По подразделу 01 «Дошкольное образование»** предусмотрены расходы в сумме 236670,6 тыс. рублей, в том числе 80287,2 тыс. рублей за счет средств местного бюджета на содержание 9 детских дошкольных учреждений. Финансирование на оплату труда за счет средств местного бюджета предусмотрено в сумме 37802,6 тыс. рублей, на оплату коммунальных услуг в сумме 33170,3 тыс. рублей. В расходах за счет средств местного бюджета предусмотрены ассигнования на питание детей-инвалидов в сумме 445,0 тыс. рублей, на медицинские осмотры, санминимум и психиатрическое обследование работников в сумме 774,5 тыс. рублей, на оплату услуг ЧОП 3424,7 тыс. рублей из расчета 315 рублей в час на 5 месяцев, в полном объёме запланированы средства на программное обеспечение, налоги, услуги связи и охраны. За счет платных услуг (родительская плата) предусмотрены расходы в сумме 19300,0 тыс. рублей.

За счет субвенции на дошкольное образование расходы предусмотрены в сумме 134232,4 тыс. рублей. Дополнительная мера социальной поддержки отдельной категории граждан Российской Федерации в виде невзимания платы за присмотр и уход за их детьми, осваивающими образовательные программы в муниципальных дошкольных образовательных организациях Забайкальского края (мобилизация) составила 2851,0 тыс. рублей.

**По подразделу 02 «Общее образование»** бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 599940,6 тыс. рублей, в том числе:

- на содержание общеобразовательных учреждений предусмотрены расходные обязательства за счет средств местного бюджета в сумме 233702,3 тыс. рублей, в том числе на заработную плату с начислениями в сумме 32166,6 тыс. рублей, на оплату коммунальных услуг 149513,1 тыс. рублей, на питание детей с ОВЗ в сумме 3900,0 тыс. рублей, расходы на ГСМ для подвоза детей в сумме 2600,0 тыс. рублей, оплата услуг ЧОП 12557,6 тыс. рублей (из расчета 315 рублей в час на 5 месяцев); на оборудование системы оповещения по решениям суда по 5 школам в сумме 900,0 тыс. рублей; на уплату налогов 23729,6 тыс. рублей. Прочие расходы составили 8335,4 тыс. рублей.

Субвенции на выполнение передаваемых полномочий на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного образования предусмотрены в сумме 351213,2 тыс. рублей, на питание детей из малообеспеченных семей в сумме 2577,9 тыс. рублей; на питание детей из многодетных семей 6245,1 тыс. рублей; на питание детей, не относящихся к категории ОВЗ, 472,0 тыс. рублей; Расходы на финансовое обеспечение выплаты ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования, в соответствии с Законом Забайкальского края от 16 июля 2020 года № 1843-ЗЗК, в сумме 3079,5 тыс. рублей. На социальную поддержку отдельной категории граждан Российской Федерации в виде обеспечения льготным питанием их детей, обучающихся в 5-11 классах в муниципальных общеобразовательных организациях Забайкальского края (мобилизация), в сумме 2650,6 тыс. рублей.

**По подразделу 03 «Дополнительное образование детей»** предусмотрены бюджетные ассигнования на содержание учреждений по внешкольной работе с детьми (ЦДТ, ДМШ, ДХШ, ДЮСШ, ФОК) в сумме 58302,3 тыс. рублей, в том числе на реализацию Закона Забайкальского края «Об отдельных вопросах в сфере образования» в части увеличения педагогическим работникам тарифной ставки (должностного оклада) на 25 процентов, в сумме 357,9 тыс. рублей. В сумме бюджетных назначений расходы на оплату труда и начисления за счет средств местного бюджета предусмотрены в сумме 43852,2 тыс. рублей, расходы на оплату коммунальных услуг предусмотрены в сумме 8005,8 тыс. рублей. Налог на имущество организаций, земельный и транспортный налог, медицинские осмотры, расходы на оплату программного обеспечения, услуги связи и охраны предусмотрены в полном объеме.

**По подразделу 07 «Молодежная политика»** предусмотрены в бюджете муниципального района средства в сумме 1500,0 тыс. рублей на проведение мероприятий для детей и молодежи.

**По подразделу 09 «Другие вопросы в области образования»** предусмотрены в бюджете средства в сумме 15727,0 тыс. рублей, в том числе:

- на содержание аппарата Комитета образования предусмотрены расходы в сумме 4554,0 тыс. рублей;

- на содержание методического кабинета предусмотрены средства в сумме 3178,4 тыс. рублей;

- за счет краевого бюджета в сумме 7268,7 тыс. рублей, в том числе на администрирование государственного полномочия по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в сумме 4828,5 тыс. рублей, на исполнение государственного полномочия по предоставлению компенсации части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях в сумме 21,0 тыс. рублей, на администрирование государственного полномочия по обеспечению бесплатным питанием детей из малоимущих семей в сумме 25,9 тыс. рублей, на организацию отдыха и оздоровления детей в каникулярное время 2419,2 тыс. рублей (софинансирование за счет местного бюджета составляет 400,0 тыс. рублей).

**Раздел 08**. **Культура, кинематография**

Всего по разделу «Культура, кинематография» в бюджете муниципального района предусмотрено 88978,0 тыс. рублей, что составляет 6,5 процента к общей сумме расходов на 2026 год. Расходы на оплату труда и начисления за счет средств местного бюджета предусмотрены на 8 месяцев 2026 года, расходы на оплату коммунальных услуг предусмотрены на 12 месяцев 2026 года. В полном объёме предусмотрены расходы на программное обеспечение, оплату услуг связи, расходы на оплату налогов, медицинские осмотры. В том числе:

**По подразделу 0801 «Культура»** предусмотрено 84851,6 тыс. рублей, из них:

- расходные обязательства по содержание домов культуры предусмотрены в сумме 53421,8 тыс. рублей, в том числе расходы на оплату труда и начисления за счет средств местного бюджета предусмотрены в сумме 31943,4 тыс. рублей, расходы на оплату коммунальных услуг в сумме 13209,7 тыс. рублей;

- на содержание Хилокского краеведческого музея предусмотрены расходы в сумме 2966,3 тыс. рублей, в том числе расходы на оплату труда и начисления за счет средств местного бюджета предусмотрены в сумме 2438,9 тыс. рублей, расходы на оплату коммунальных услуг в сумме 307,3 тыс. рублей.

- на библиотечное обслуживание населения предусмотрены расходы в сумме 28463,5 тыс. рублей. Расходы по фонду оплаты труда составили 24812,4 тыс. рублей (8 месяцев 2026 года). Расходы на оплату коммунальных услуг предусмотрены в сумме 1942,4 тыс. рублей (12 месяцев 2026 года).

**По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»** предусмотрено 4126,4 тыс. рублей, в том числе:

- бюджетные ассигнования на содержание органов управления МУ Управление культуры муниципального района «Хилокский район» в сумме 3028,3 тыс. рублей, на содержание прочих учреждений культуры в сумме 1098,1 тыс. рублей.

**Раздел 10 Социальная политика**

Объем бюджетных ассигнований по данному разделу предусматривается в размере 30322,0 рублей, что составляет 2,2 процента в общей сумме расходов на 2026 год. В том числе:

**По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение»** предусмотрено 8902,9 тыс. рублей, в том числе:

- на доплаты к пенсиям за выслугу лет муниципальным служащим предусмотрены расходы в сумме 8702,9 тыс. рублей; на оплату банковских услуг 200,0 тыс. рублей.

**По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства»** предусмотрено 20457,0 тыс. рублей, в том числе:

- на реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей Хилокского района», в том числе за счет местного бюджета в сумме 214,0 тыс. рублей;

- на реализацию государственного полномочия по предоставлению компенсации части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования предусмотрены расходы в сумме 120,6 тыс. рублей.

- на выплаты приемной семье на содержание подопечных детей предусмотрены расходы в сумме 7243,0 тыс. рублей.

- на оплату вознаграждения, причитающегося приемному родителю, предусмотрены расходы в сумме 5435,0 тыс. рублей.

- на выплату опекунского пособия предусмотрены расходы в сумме 7404,2 тыс. рублей.

- на выплату ежемесячных средств лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, достигшим 18 лет, но продолжающим обучение по очной форме обучения в общеобразовательном учреждении предусмотрены расходы в сумме 0,0 тыс. рублей;

- на осуществление компенсации затрат родителей (законных представителей) детей - инвалидов на обучение по основным общеобразовательным программам на дому в сумме 40,2 тыс. рублей.

**По подразделу 06 «Другие вопросы в области социальной политики»** предусмотрено 50,0 тыс. рублей на реализацию мероприятий подпрограммы "Доступная среда".

**Раздел 11 Физическая культура и спорт**

Объем бюджетных ассигнований по данному разделу предусматривается в размере 7058,1 тыс. рублей, что составляет 0,5 процента к общей сумме расходов на 2026 год. В том числе, на организацию работы муниципального бюджетного учреждения "Витязь» 6758,1 тыс. рублей; на создание условий для занятий физической культурой и спортом различных слоев населения, проведение спортивно-массовых мероприятий в сумме 300,0 тыс. рублей.

**Раздел 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»**

По данному разделу предусмотрено 18,9 тыс. рублей на оплату процентов по бюджетному кредиту.

Временно исполняющий полномочия

главы муниципального

района «Хилокский район» А.Н. Ермолаев