

**Комитет по финансам администрации Могочинского муниципального
округа**

**Проект Бюджета
Могочинского
муниципального округа
на 2026 год и плановый период
2027 и 2028 годов**

На рассмотрение Вам представлен «Бюджет для граждан», целью которого является ознакомить всех желающих с основными положениями проекта бюджета Могочинского муниципального округа на 2026 год и плановый период 2027-2028 гг. и позволит в доступной форме разъяснить все тонкости сложных механизмов бюджетного процесса. Представленная информация направлена на повышение уровня участия граждан в бюджетном процессе Могочинского муниципального округа

Проект решения муниципального округа "О бюджете Могочинского муниципального округа на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов" подготовлен с учетом основных направлений бюджетной, налоговой и долговой политики Могочинского муниципального округа на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов, проекта бюджетного прогноза муниципального образования

При формировании проекта бюджета Могочинского муниципального округа использовались:

- основные показатели социально-экономического развития Могочинского муниципального округа;**
- прогнозные показатели поступлений доходов главных администраторов доходов бюджета Могочинского муниципального округа;**
- объемы межбюджетных трансфертов определенные проектом закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов»;**
- реестр расходных обязательств;**
 - реестр источников доходов бюджета Могочинского муниципального округа;**
- предварительные итоги социально-экономического развития муниципального округа;**
- оценка ожидаемого исполнения бюджета муниципального округа;**
- перечень муниципальных целевых программ;**

Проект бюджета сформирован на три финансовых года (на очередной финансовый 2026 год и плановый период 2027-2028 гг.). Проект подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Налогового кодекса Российской Федерации, Решения Совета Могочинского муниципального округа от 26.04.2024 № 78 «О бюджетном процессе в Могочинском муниципальном округе , Постановления администрации Могочинского муниципального округа от 02.06.2025 г. № 686 «Об утверждении Плана мероприятий по разработке прогноза социально-экономического развития Могочинского муниципального округа на 2026 год, формирования бюджета Могочинского муниципального округа на 2026 год и плановый период 2027-2028 годов», иных законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации, Забайкальского края, Могочинского муниципального округа.

**Публичные слушания по проекту бюджета
Могочинского муниципального округа на 2026 и
плановый период 2027-2028 годов состоялись
09.12.2025 г., в соответствии с
постановлением администрации Могочинского
муниципального округа № 1413 от 17.11.2025г.**

По итогам проведения публичных слушаний по проекту бюджета Могочинского муниципального округа на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов, были приняты рекомендации:

- Информацию о проекте бюджета Могочинского муниципального округа на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов приняты к рассмотрению.

- Рекомендовать Совету Могочинского муниципального округа принять решение «О бюджете Могочинского муниципального округа на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов» в соответствии с показателями, изложенными в проекте данного решения.

Администрации Могочинского муниципального округа, главным распорядителям бюджетных средств и главным администраторам доходов бюджета округа при исполнении бюджета в 2025 году необходимо обеспечить эффективное исполнение расходных обязательств в 2026 году, соблюдая ограничения, установленные статьей 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Продолжить работу по укреплению доходной части бюджета, увеличение налогового потенциала округа; повышение качества планирования и реализации муниципальных программ, эффективности бюджетных расходов и их оптимизации при обеспечении гарантированного качества и доступности муниципальных услуг; повышение эффективности и результативности функционирования сети муниципальных учреждений; предотвращение образования несанкционированной кредиторской задолженности и принятия финансовых обязательств, не обеспеченных ресурсами; обеспечение собираемости администрируемых доходных источников; обеспечение прозрачности и доступности бюджетного процесса; продолжение участия муниципального округа в федеральных и региональных программах, для привлечения дополнительных средств из вышестоящих бюджетов, достижение целевых показателей проектов на территории округа, обеспечение прозрачности и доступности закупок товаров, работ, услуг, осуществляемых с использованием конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей)

Основные термины и понятия

Бюджет – форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления.

Бюджетная система Российской Федерации – основанная на экономических отношениях и государственном устройстве Российской Федерации, регулируемая законодательством Российской Федерации совокупность бюджетов и бюджетов государственных внебюджетных фондов.

Доходы бюджета – поступающие в бюджет денежные средства, за исключением средств, являющихся источниками финансирования дефицита бюджета.

Расходы бюджета – выплачиваемые из бюджета денежные средства, за исключением средств, являющихся источниками финансирования дефицита бюджета.

Дефицит бюджета – превышение расходов над доходами.

Профицит бюджета – превышение доходов над расходами.

Основные термины и понятия

Межбюджетные трансферты – средства, предоставляемые одним бюджетом бюджетной системы Российской Федерации другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации.

Дотации – межбюджетные трансферты, предоставляемые на безвозмездной основе без установления направлений и (или) условий их использования.

Субсидии – денежные средства, предоставляемые на условиях долевого финансирования нижестоящим бюджетам для осуществления их расходных обязательств по вопросам местного значения.

Субвенции – денежные средства, предоставляемые местным бюджетам на выполнение переданных полномочий государственных органов власти.

Основные термины и понятия

Ведомственная структура расходов бюджета - распределение бюджетных ассигнований, предусмотренных решением о бюджете, по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам, целевым статьям, группам видов расходов классификации расходов бюджетов.

Условно утвержденные расходы - не распределенные в плановом периоде в соответствии с классификацией расходов бюджетов бюджетные ассигнования (согласно статье 184.1 БК РФ - общий объем условно утвержденных расходов на первый год планового периода не менее 2,5%, на второй год планового периода - не менее 5% общего объема расходов бюджета)

Главный администратор доходов бюджета - орган государственной власти (местного самоуправления), имеющие в своем ведении администраторов доходов бюджета.

Главный распорядитель бюджетных средств (ГРБС) - орган государственной власти (местного самоуправления), напрямую получающий(ее) средства из бюджета и наделенный правом распределять их между подведомственными распорядителями и получателями бюджетных средств

Основные термины и понятия

Расходные обязательства - обусловленные законом, иным нормативным правовым актом, договором или соглашением обязанности публично-правового образования или действующего от его имени казенного учреждения предоставить физическому или юридическому лицу, иному публично-правовому образованию, субъекту международного права средства из соответствующего бюджета.

Бюджетные обязательства - расходные обязательства, подлежащие исполнению в соответствующем финансовом году.

Денежные обязательства - обязанность получателя бюджетных средств уплатить бюджету, физическому лицу и юридическому лицу за счет средств бюджета определенные денежные средства в соответствии с выполненными условиями гражданско - правовой сделки, заключенной в рамках его бюджетных полномочий, или в соответствии с положениями закона, иного правового акта, условиями договора или соглашения.

Бюджетная роспись - документ, который составляется и ведется главным распорядителем бюджетных средств либо главным администратором источников финансирования дефицита бюджета в целях исполнения бюджета по расходам (источникам финансирования дефицита бюджета).

Источники финансирования дефицита бюджета - средства, привлекаемые в бюджет для покрытия дефицита (кредиты банков, кредиты от других уровней бюджетов, кредиты финансовых организаций, ценные бумаги, иные источники).

Бюджетный процесс - деятельность органов государственной власти, органов местного самоуправления и иных участников бюджетного процесса по составлению и рассмотрению проектов бюджетов, утверждению и исполнению бюджетов, контролю за их исполнением, осуществлению бюджетного учета, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности.

ЭТАПЫ БЮДЖЕТНОГО ПРОЦЕССА

Составле
ние
проекта
бюджета

Рассмот
рение
проекта
бюджета

Утверж
дение
бюджета

Исполне
ние
бюджета

Составлен
ие отчета
об
исполнени
и бюджета

Утвержден
ие отчета об
исполнении
бюджета

Основные задачи бюджета Могочинского муниципального округа :

- развитие налогового потенциала на территории муниципального округа;
 - обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы округа;
 - проведение политики сдерживания роста бюджетных расходов при безусловном исполнении действующих расходных обязательств;
 - повышение качества предоставляемых муниципальных услуг;
 - повышение эффективности расходования бюджетных средств, сокращение неэффективных расходов;
 - создание условий для исполнения органами местного самоуправления закрепленных за ними полномочий;
 - создание стимулов для улучшения качества управления муниципальными финансами;
 - укрепление системы финансового контроля, повышение его роли в управлении бюджетным процессом,
- оценка эффективности направления и использования бюджетных средств и анализа достигнутых результатов;
- повышение прозрачности и открытости бюджетного процесса, в том числе в рамках государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет»;
 - принятие новых расходных обязательств осуществлять на основе тщательной оценки их эффективности и при наличии ресурсов для их гарантированного исполнения в пределах принятых бюджетных ограничений;
 - продолжение участия муниципального округа в федеральных и региональных программах, привлечение финансовых средств для развития территории муниципального округа, обеспечение софинансирования расходов из бюджетов других уровней.

Основные направления бюджетной политики

**Обеспечение
сбалансированности и
устойчивости бюджетной
системы муниципального
округа**

**Проведение политики
сдерживания роста
бюджетных расходов при
безусловном исполнении
действующих расходных
обязательств**

**Решение социальных
проблем, повышение
качества
предоставляемых
муниципальных услуг**

**Повышение
эффективности
расходования бюджетных
средств, сокращение
неэффективных расходов,**

**Создание условий для
исполнения органами
местного самоуправления
закрепленных за ними
полномочий**

**Создание стимулов для
улучшения качества
управления
муниципальными
финансами**

**Укрепление системы
финансового контроля,
повышение его роли в
управлении бюджетным
процессом, оценка
эффективности направления
и использования бюджетных
средств**

**Повышение прозрачности
и открытости бюджетного
процесса**

**Определение четких
приоритетов
использования
бюджетных средств с
учетом текущей
экономической ситуации**

Основные направления налоговой политики

Разработка и реализация мер, направленных на укрепление собственной налоговой базы бюджета муниципального округа

Оптимизация работы по собираемости налогов и взаимодействию с налоговыми органами

Проведение работы по снижению недоимки по налогам и сборам

Активизация работы по легализации заработной платы

Увеличение доходов за счет повышения эффективности управления муниципальной собственностью

Поиск новых источников пополнения бюджета

Основные параметры бюджета Могочинского муниципального округа

Год

Доходы

Расходы

**Дефицит
(Профицит)**

Факт 2024

1771071,4

1611234,3

+159847,1

Оценка 2025

2693558,5

2291851,4

+401707,1

**Прогноз
2026**

2855934,6

2855934,6

0,0

**Прогноз
2027**

3046677,2

3046677,2

0,0

**Прогноз
2028**

3338291,6

3338291,6

0,0

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА

Налоговые доходы

Поступления от уплаты налогов, установленных Налоговым Кодексом РФ:

- налог на доходы физических лиц;
- акцизы;
- налоги на совокупный доход;
- налог на добычу полезных ископаемых;
- налоги на имущество;
- прочие налоговые доходы

Неналоговые доходы -

Платежи, установленные законодательством РФ:

- арендная плата за землю;
- доходы от использования, реализации муниципального имущества;
- штрафы за нарушение законодательства;
- прочие неналоговые доходы

Безвозмездные поступления

- Дотации
- Субсидии
- Субвенции
- Иные межбюджетные трансферты

Доходы
бюджета

Проект налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального округа на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов рассчитан на основании показателей социально – экономического развития округа на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов с применением нормативов отчислений от налогов и сборов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации и Законом Забайкальского края от 20 декабря 2011 года № 608-33К «О межбюджетных отношениях в Забайкальском крае» (в ред. от 13.07.2023 № 2163-33К). 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. В проекте бюджета округа на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов мобилизованы все возможные к поступлению источники доходов.

Общий объем налоговых и неналоговых доходов бюджета Могочинского муниципального округа на 2026 год прогнозируется в объеме 2229765,5 тыс. рублей, с ростом к показателю 2025 года на 18,5%.

Прогнозируемый объем налоговых доходов составит 2192595,90 тыс. рублей с ростом к показателю 2025 года на 19,9%, **объем неналоговых доходов** прогнозируется в сумме 37169,0 тыс. рублей, со снижением к показателю 2025 года на 15212,4 тыс. рублей или на 29,4%. За счет разовых платежей.

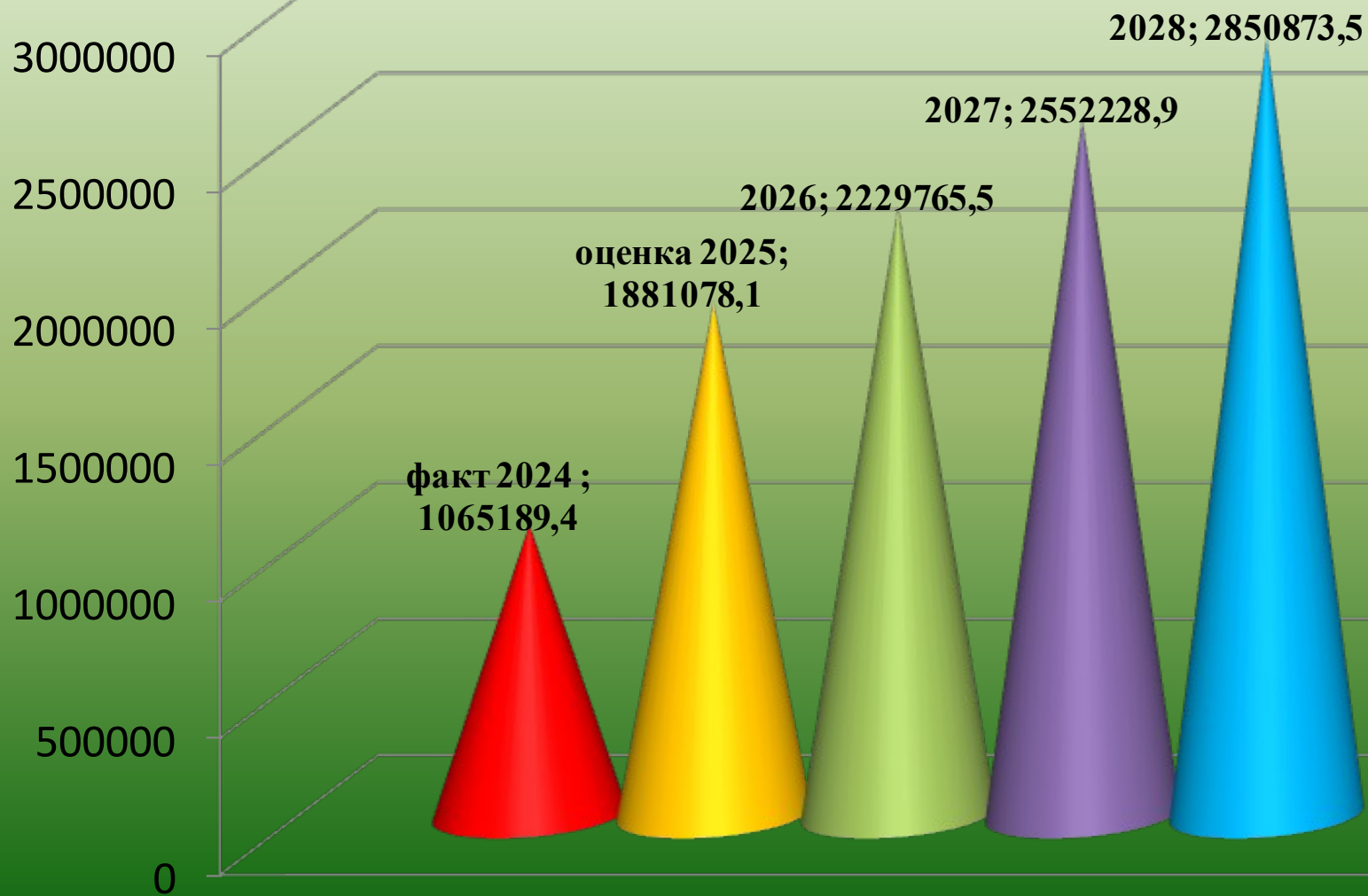
Доходы бюджета Могочинского муниципального округа



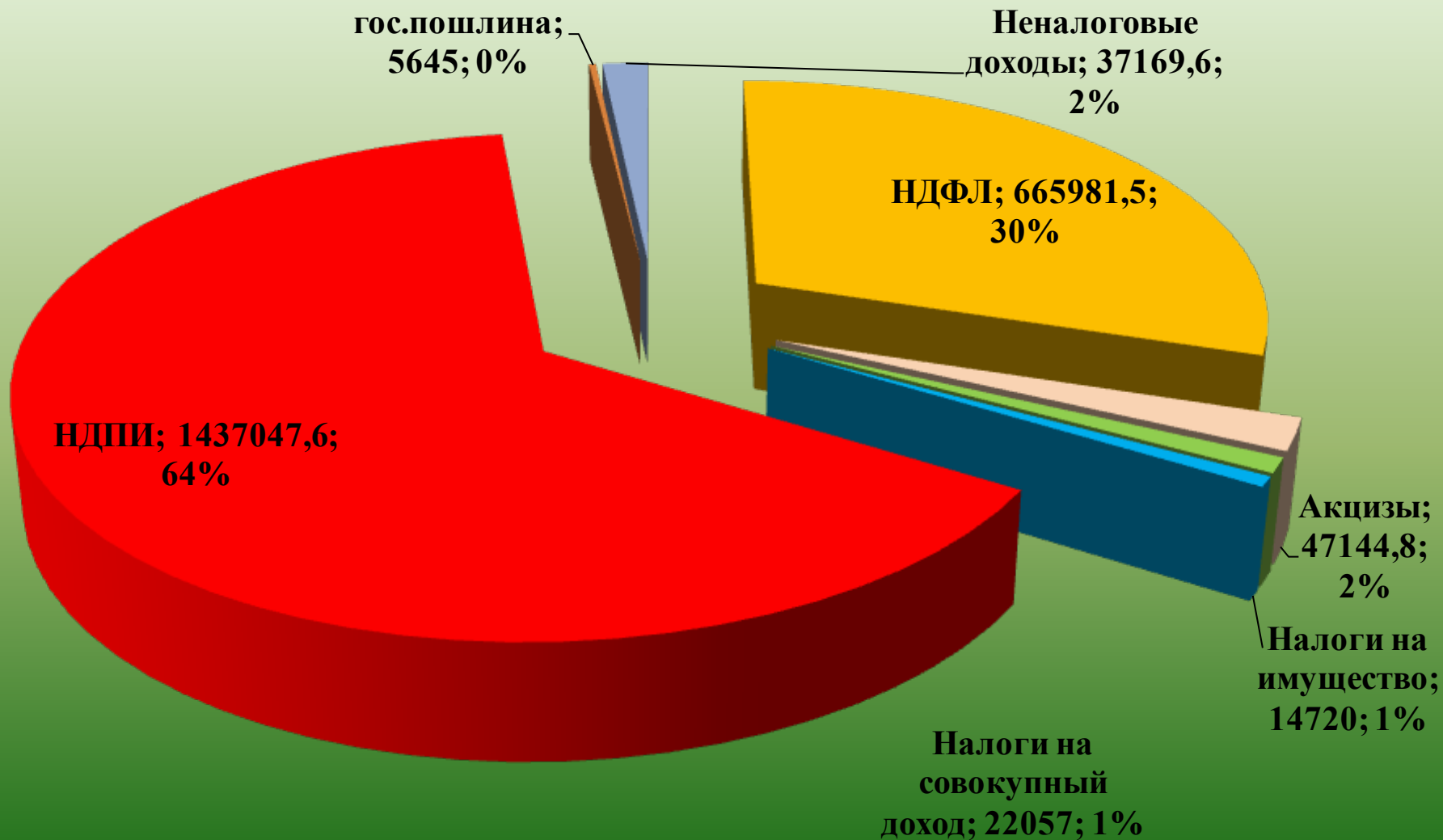
Параметры доходной части бюджета муниципального округа

Наименование показателей	2026 год	
	Тыс.рублей	Доля, %
Налоговые доходы	2192595,9	76,8
Неналоговые доходы	37169,6	1,3
Безвозмездные поступления	626169,1	21,9
<i>Всего доходов</i>	2855934,6	<i>100</i>

Налоговые и неналоговые доходы бюджета Могочинского муниципального округа



Структура собственных доходов бюджета Могочинского муниципального округа на 2026 год



НДФЛ

При расчете налога на доходы физических лиц применены следующие нормативы:

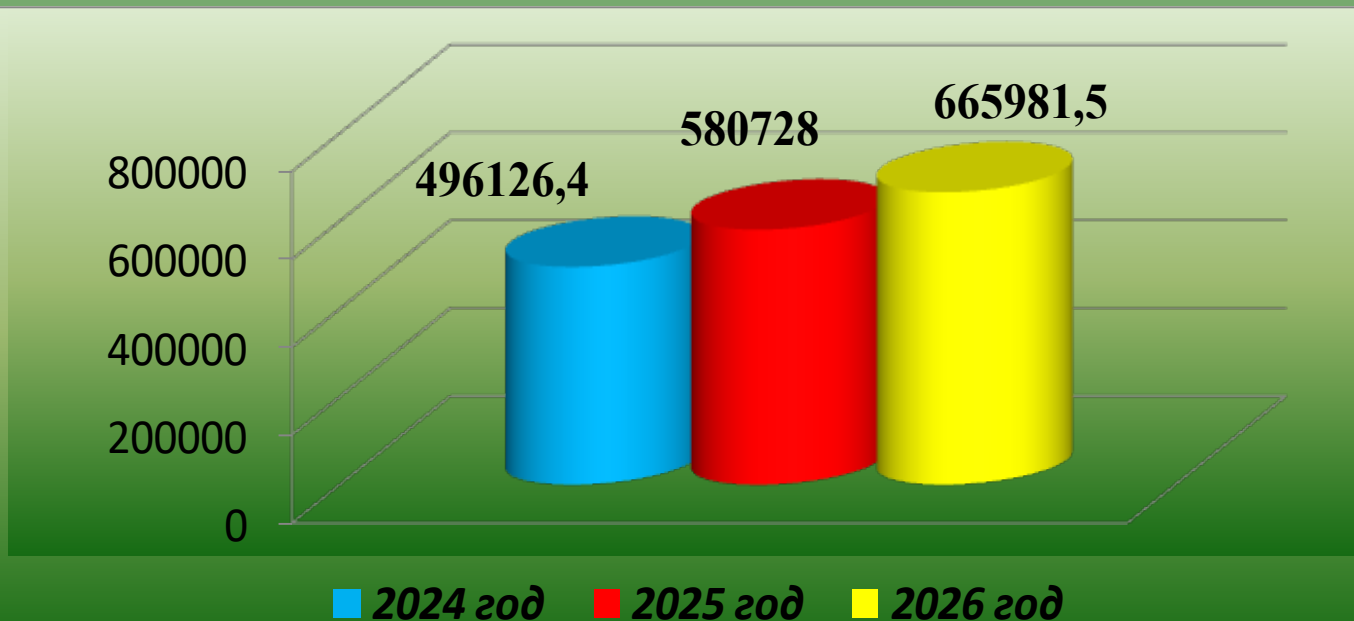
в бюджет округа, в соответствии со ст.61.6 БК РФ – с территории муниципального округа – **15%**;

Кроме того, Проектом Закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов» установлен дополнительный норматив отчислений в бюджет Могочинского муниципального округа от налога на доходы физических лиц в размере – **1,8** процентов с снижением на 0,8% дополнительного норматива, установленного на 2025 год (на 2027 год –0 ; 2028год –0 ;).

А также, в соответствии с п.3 ст.6(1) Закона Забайкальского края от 20 декабря 2011 года № 608-ЗЗК «О межбюджетных отношениях в Забайкальском крае» В бюджеты муниципальных округов зачисляется НДФЛ, подлежащий зачислению в бюджет края – по нормативу – **5%**.

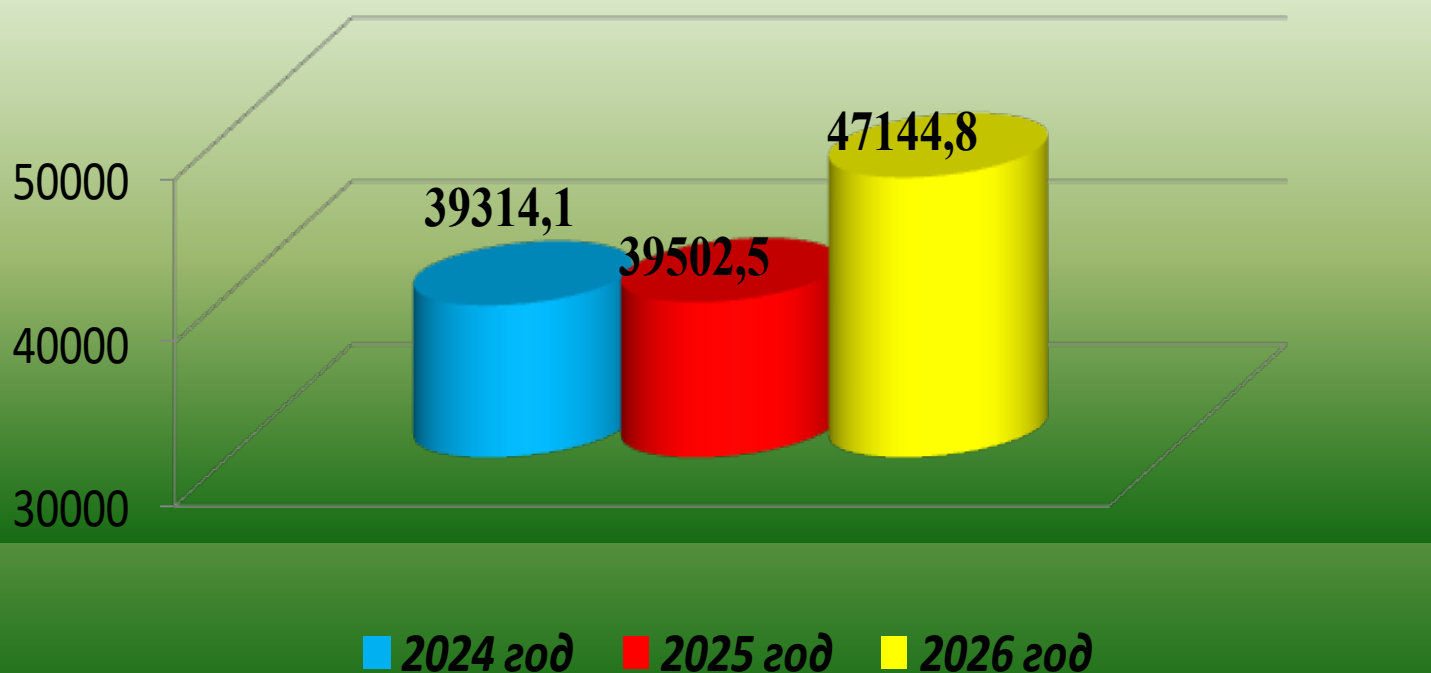
При расчете налога использовался темп роста к 2025 году, на 2026 год – 18,9%, на 2027 год – 13,4 %, на 2028 год – 11,5%.

Общая сумма доходов от налога на доходы физических лиц бюджета округа прогнозируется на 2026 год в сумме – 665 981,5 тыс. рублей, на 2027 год – 692 681,6 тыс. рублей, на 2028 год – 772 558,8 тыс. рублей. Рост 2026-14,7%, 2027-4,1%, 2028-11,7%



Акцизы по подакцизным товарам

Поступления по данному виду налогов определены, исходя из уточненного прогнозного плана поступлений от уплаты акцизов на нефтепродукты Управления Федеральной налоговой службы, исходя из дифференцированных нормативов отчислений в размере 0,8043 для Могочинского муниципального округа, предусмотренных Проектом Закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов», с учетом прогнозных поступлений в консолидированный бюджет Забайкальского края на 2026 год – в сумме 5 861 591,7 тыс. руб.; на 2027 год – в сумме 7 882 883,9 тыс. руб.; на 2028 год – в сумме 8 228 102,3 тыс. руб. Размер указанных дифференцированных нормативов в местный бюджет устанавливаются исходя из протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения, находящихся в собственности Могочинского муниципального округа. Акцизы на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных двигателей в 2026 году прогнозируются по нормативу 20,0 процентов от поступлений в консолидированный бюджет Забайкальского края в размере 47 144,8 тыс. рублей.

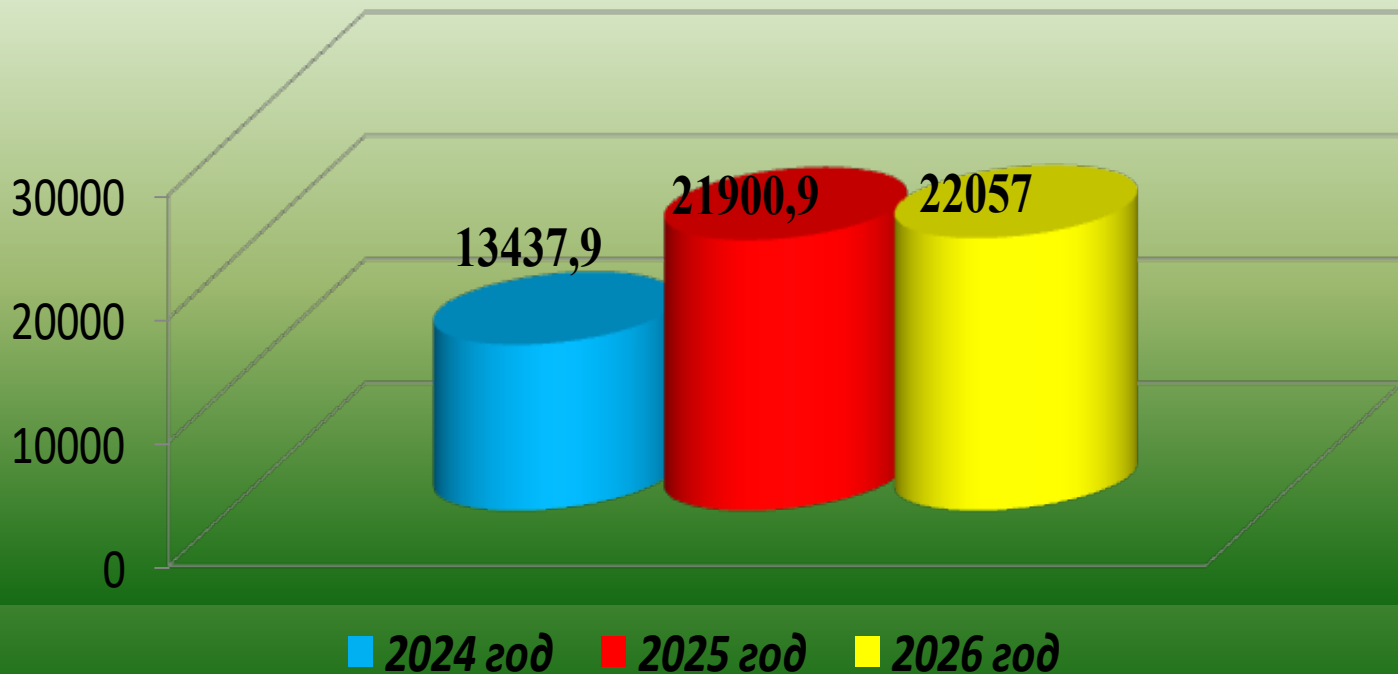


Налог на совокупный доход

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 2026 год в бюджет муниципального округа прогнозируется в сумме 16 150,1 тыс. рублей, снижение к показателям 2025 года на 1,3%, в связи с снижением дифференцированного норматива на 2026 год, и установленного Проектом Закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов» для Могочинского муниципального округа в размере 0,2359. На 2027 – 2028 годы УСН прогнозируется в сумме 17 292,6 тыс. руб. и 19 255,0 тыс. руб. соответственно.

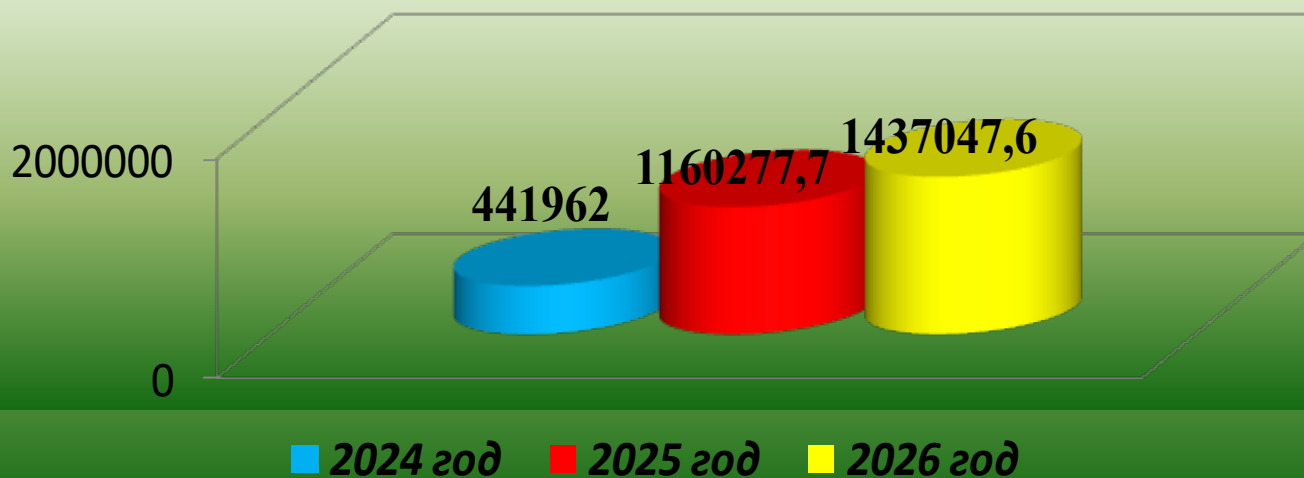
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения рассчитан исходя из количества налогоплательщиков, состоящих на налоговом учете УФНС по Забайкальскому краю (268) по налоговой ставке 6%, а также от ожидаемой оценки поступлений налога в 2025 году, данный налог прогнозируется в сумме 5 906,9 тыс. рублей, с ростом к ожидаемому поступлению в 2025 году на 6,9%.

Поступления налога на совокупный доход в бюджет муниципального округа на 2026 в сумме – 22 057,0 тыс. рублей; на 2027 в сумме – 23 608,2 тыс. рублей на 2028 год – 26 007,6 тыс. рублей.



НДПИ

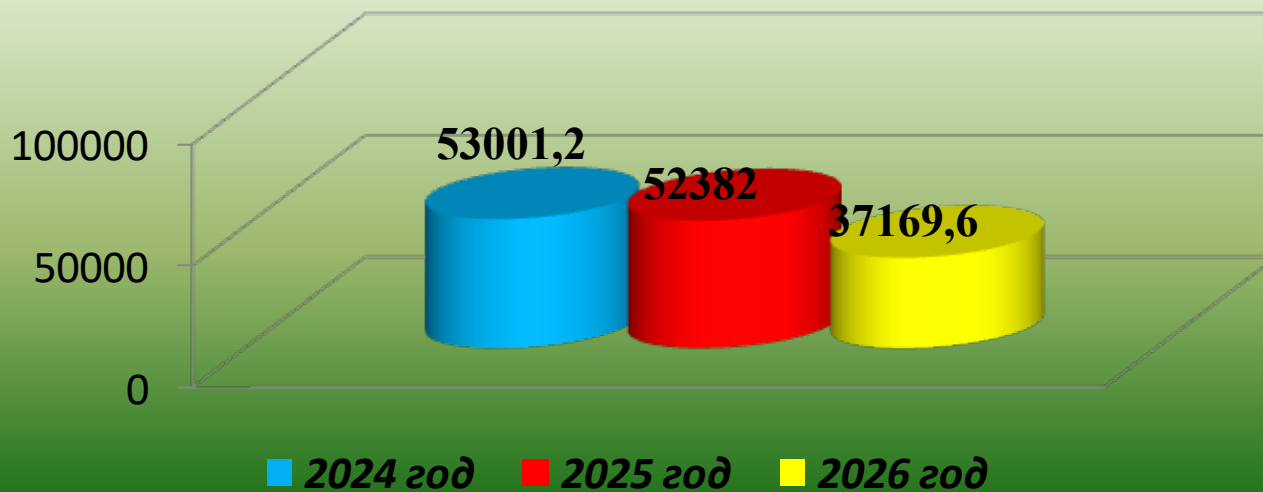
Согласованное предложение по округу на 2026 год по объему добычи полезных ископаемых составил – 8 333,0 кг (на 2027 г. – 8 397,0 кг.; на 2028 г. – 8 925,0 кг.) прогнозируемая цена за единицу полезного ископаемого на 2026 год– 8 039 рублей (на 2027 год – 8 310 руб.; на 2028 год – 8 581 руб.), с применением налоговой ставки 6%. Норматив отчислений налога на добычу полезных ископаемых в бюджет муниципального округа составляет 45% поступлений в консолидированный бюджет Забайкальского края от указанного налога с территории данного муниципального округа. При расчете суммы поступлений налога, из прогнозируемого плана добычи золота вычитается ряд участков (788,0 кг) – это предприятия стоящие на учете в г. Чита и в других районах края, налог с добытого золота будет зачисляться по месту регистрации предприятия (ОАО «Прииск Усть – Кара»; ООО «Кулинское»; ООО ЧГРК; ООО «Кадара Голд»; ООО «Руспром»; ООО «Автотрак»; ООО «Светлый Альянс»). Объем добычи полезных ископаемых в Могочинском округе, облагаемый налогом, по данным Управления экономического развития администрации Могочинского муниципального округа на 2026 год прогнозируется в размере 7 545,0 кг. Сумма налога на добычу полезных ископаемых составит 1 437 047,6 тыс. рублей. Прогнозируемый объем поступлений налога на добычу полезных ископаемых в бюджет округа на 2027 год в сумме – 1 714 415,3 тыс. рублей (8 231,0 кг), на 2028 год – 1 927 399,0 тыс. рублей (9 010,0 кг.). Рост 2026-23,8%, 2027-19,3%, 2028-12,4% . НДПИ – это наиболее сложно прогнозируемые доходы.



Неналоговые доходы

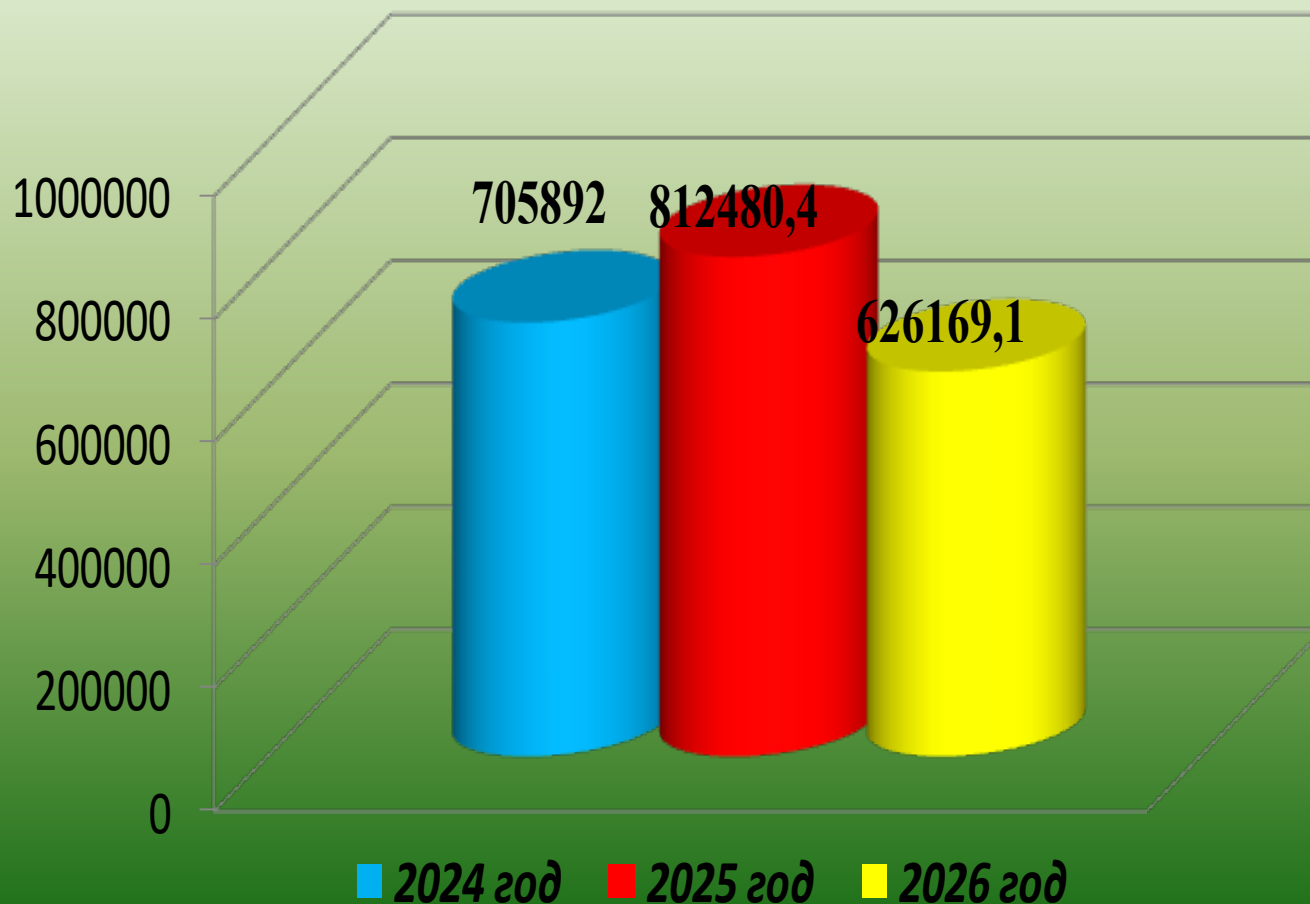
Общая сумма неналоговых доходов в бюджете муниципального округа на 2026 год прогнозируется в объеме 37 169,6 тыс. рублей. Расчеты по неналоговым доходам выполнены на основе прогнозных данных, предоставленных главными администраторами доходов муниципального бюджета по закрепленным доходным источникам. прогнозируются следующие источники:

- 1) Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в объеме 24 500,0 тыс. рублей.
- 2) Платежи при пользовании природными ресурсами (плата за негативное воздействие на окружающую среду) – по нормативу 55,0 процентов прогноз поступления платы на 2026 год составляет 3 400,0 тыс. рублей.
- 3) Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства запланированы в сумме 2259,6 тыс. рублей.
- 4) Доходы от продажи материальных и нематериальных активов предусмотрены в сумме 1000,0 тыс. рублей.
- 5) Штрафы, санкции, возмещение ущерба. Прогноз штрафных санкций произведен с учетом изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации ожидаемого поступления за 2025 год за исключением разовых платежей, с учетом размеров штрафов за разные виды административных правонарушений. Доходы от штрафов, санкций и возмещение ущерба на 2026 год прогнозируются в объеме 2810,0 тыс. рублей.
- 6) Прочие неналоговые доходы прогнозируются в сумме 3200,0 тыс.руб.

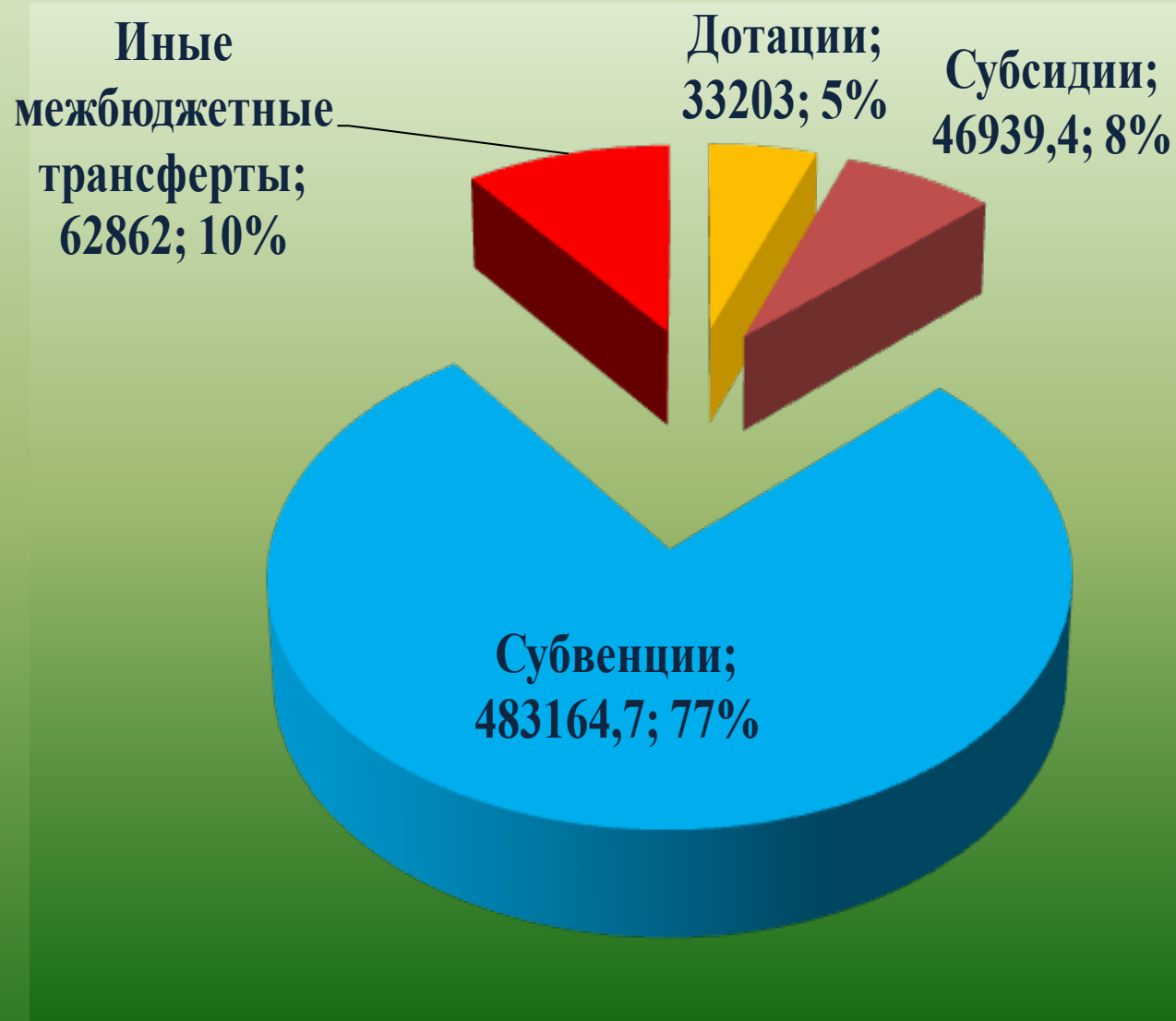


Безвозмездные поступления

Средства, поступающие в бюджет муниципального округа в качестве безвозмездных поступлений от вышестоящих бюджетов (субвенции, субсидии, иные МБТ), имеют целевой характер и в обязательном порядке расходуются на цели, установленные при предоставлении указанных средств.



Структура безвозмездных поступлений



■ Дотации ■ Субсидии ■ Субвенции ■ Иные межбюджетные трансферты

**Расходы бюджета
Могочинского
муниципального округа**

**Расходы бюджета- выплачиваемые из бюджета
денежные средства**

**Расходы бюджета муниципального округа
распределены:**

- по функциям муниципального округа**
- по ведомствам**
- по муниципальным программам.**

Расходы бюджета Могочинского муниципального округа сформированы на основе действующего реестра расходных обязательств с учетом необходимости безусловного исполнения расходных обязательств, возложенных на органы местного самоуправления .

Направление планирования первоочередных бюджетных расходов - это выплата заработной платы и начислений на нее, социальное обеспечение, оплата коммунальных услуг, уплата налогов, сборов и иных обязательных платежей; Повышение уровня ответственности, главных распорядителей средств бюджета муниципального округа за качественное планирование и исполнение в полном объеме бюджетных назначений позволит обеспечить снижение рисков неисполнения первоочередных и социально-значимых обязательств.

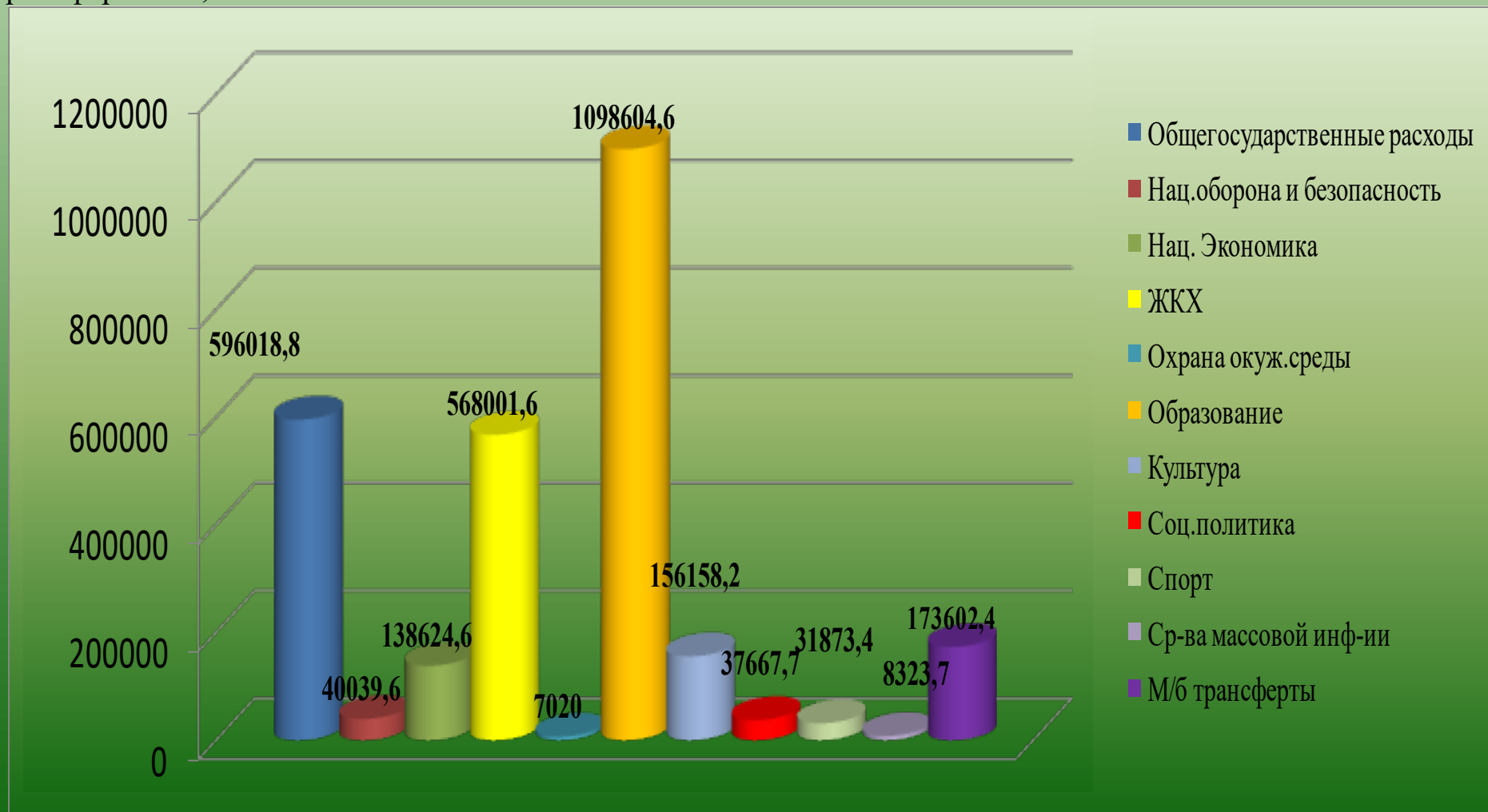
Бюджет муниципального округа рассчитан на основе плановых бюджетных ассигнований текущего года с учетом прогноза показателей социально-экономического развития исходя из следующих основных подходов:

Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам бюджетных учреждений на 12 месяцев;

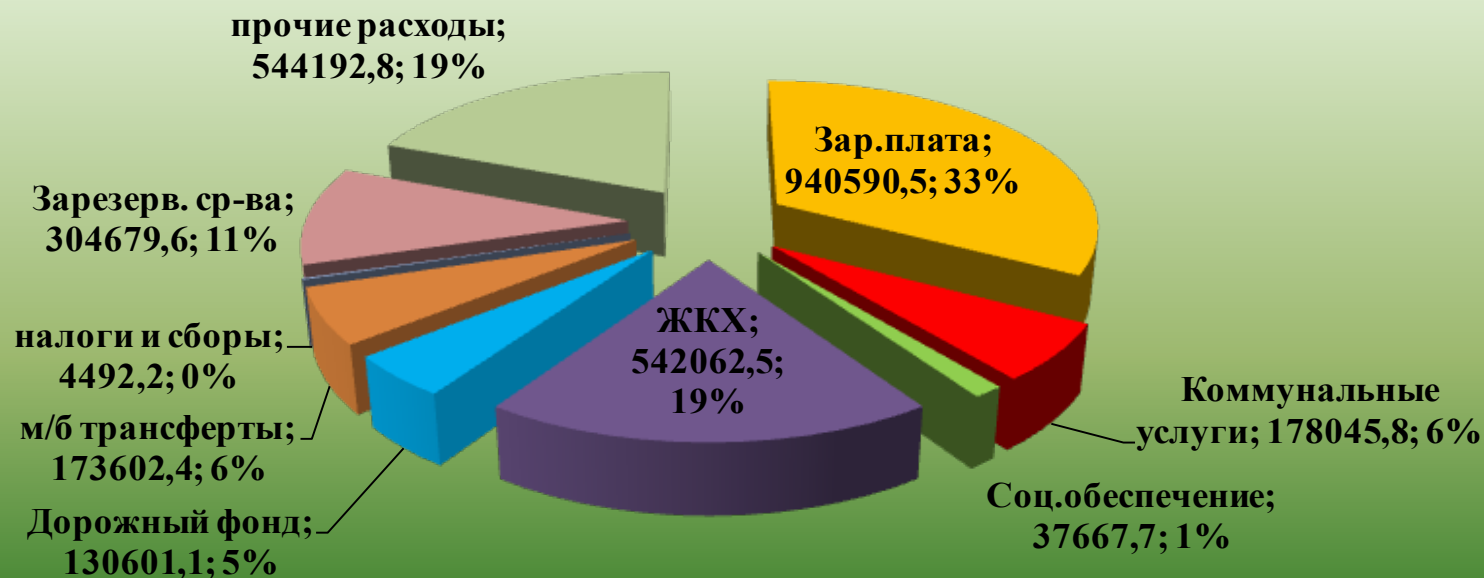
Распределение расходов бюджета Могочинского муниципального округа в функциональном разрезе показывает, что бюджет Могочинского муниципального округа сохраняет свою социальную направленность. На 2026 год на отрасли социальной сферы планируется направить 1324303,9 тыс.руб. или 46,4% от общей суммы расходов.

Расходы бюджета Могочинского муниципального округа

В структуре общих расходов бюджета Могочинского муниципального округа на 2026 год наибольший удельный вес занимают расходы на образование – 38,5%, Доля расходов на культуру в составе общих расходов бюджета Могочинского муниципального округа составит – 5,5%, физическую культуру и спорт – 1,1%, социальную политику – 1,3% общегосударственные расходы – 20,9%, национальную оборону – 0,1%, национальную безопасность- 1,3 %, национальную экономику – 4,8%, жилищно-коммунальное хозяйство- 19,9%, охрана окружающей среды – 0,2%, средств массовой информации -0,3%, межбюджетные трансферты – 6,1%



Расходы на оплату труда с начислениями планируются в сумме 940590,5 тыс. руб., в том числе работникам бюджетных учреждений в сумме 702307,3 тыс. руб. (в том числе за счет федеральных средств в сумме 0,0 тыс.руб., за счет средств бюджета края в сумме 450501,5 тыс.руб., за счет собственных источников и дотации на выравнивание в сумме 251805,8 тыс. руб.); работникам казенных учреждений и ОМСУ Могочинского муниципального округа в сумме 238283,2 тыс. руб. (в том числе за счет средств федерального бюджета и бюджета края в сумме 7534,8 тыс.руб., за счет собственных источников 230748,4 тыс. руб.), В общем объеме планируемых расходов расходы на заработную плату составляют 32,9%; в расходах, предусмотренных на исполнение собственных полномочий, доля выплат на заработную плату за счет средств местного бюджета составляет 23,1%. Расходы на коммунальные услуги за счет собственных источников предусмотрены в сумме 178045,8 тыс. руб. Или 8,5 % от расходов на исполнение собственных полномочий, в том числе по казенным учреждениям – 54764,6 тыс. руб., в составе субсидий бюджетным учреждениям 123281,2 тыс. руб.



Расходы бюджета муниципального округа по разделу 01

«Общегосударственные вопросы»

- Общий объем бюджетных ассигнований по данному разделу запланирован в сумме 596018,80 тыс. руб. Здесь отражены расходы на функционирование представительного органа местного самоуправления, обеспечение деятельности органов исполнительной власти, осуществление государственных полномочий: в сфере труда; по созданию административных комиссий, по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав и организации деятельности этих комиссий, прочие общегосударственные вопросы.

Так же по данному разделу предусмотрены средства на реализацию муниципальных программ:

- - «Развитие кадровой политики в Могочинском муниципальном округе в сумме 300,0 тыс.руб. расходы предусмотрены на обучение, повышение квалификации.
- - «Управление муниципальными финансами Могочинского муниципального округа. Расходы предусмотрены в сумме 14044,6 тыс.руб.
- - "Улучшение условий охраны труда в муниципальном районе "Могочинский район" в сумме 172,0 тыс.руб.
- - «Укрепление общественного здоровья на территории Могочинского муниципального округа в сумме 10,0 тыс.руб.
- -«Укрепление материально-технической базы администрации Могочинского муниципального округа " в сумме 4000,0 тыс.руб.
- - "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Могочинском муниципальном округе " в сумме 800,0 тыс.руб.
- Резервный фонд запланирован в сумме 500,0 тыс. руб. (создается для финансирования непредвиденных расходов и мероприятий местного значения Могочинского муниципального округа.

Расходы бюджета муниципального округа по разделу 02 «Национальная оборона»

- По данному разделу предусмотрено 1829,1 тыс.руб. на осуществление государственных полномочий Российской Федерации на осуществление первичного воинского учета в поселениях, в муниципальных, городских округах , на территориях которых отсутствуют военные комиссариаты.

Расходы бюджета муниципального округа по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

- По данному разделу предусмотрено 38210,5 тыс.руб. в том числе: функционирование единой диспетчерской службы 10986,5 тыс. руб., а также предусмотрены средства для реализации муниципальных программ:
- - Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Могочинского муниципального округа в сумме 3500,0 тыс.руб.
- -Повышение безопасности дорожного движения на территории Могочинского муниципального округа в сумме 6683,0 тыс.руб.
- - По профилактике терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий терроризма и экстремизма на территории Могочинского муниципального округа в сумме 630,0 тыс.руб.
- - Профилактика правонарушений в Могочинском муниципальном округе в сумме 411,0 тыс.руб.
- - Обеспечение пожарной безопасности на территории Могочинского муниципального округа в сумме 16000,0 тыс.руб.

Расходы бюджета муниципального округа по разделу 04 «Национальная экономика»

- По данному разделу предусмотрены расходы в сумме 138624,6 тыс.руб. планируются бюджетные ассигнования на мероприятия по осуществлению деятельности по обращению с животными без владельцев в сумме 3920,3 тыс.руб. расходы муниципального дорожного фонда на содержание дорог в сумме 130601,1 тыс.руб. (в том числе за счет акцизов – 47144,8 тыс.руб.); а также на реализацию мероприятий в рамках муниципальных программ:
- - Управление и распоряжение муниципальной собственностью в Могочинском муниципальном округе – на оценку объектов, оформление технической документации, разработку ген.плана, публикации;
- - Развитие малого и среднего предпринимательства в Могочинском муниципальном округе в сумме 100,0 тыс.руб.
- Снижение бюджетных ассигнований по разделу по сравнению с уточненным планом на 2025 год по бюджету муниципального округа, обусловлено изменением объема поступления из бюджета Забайкальского края, а также увеличение бюджетных ассигнований в течение 2025 года на ремонт и содержание дорог за счет остатков прошлых лет и дополнительных доходных источников.

ДОРОЖНЫЙ ФОНД

Поступления акцизов в бюджет муниципального округа, рассчитан исходя из дифференцированных нормативов отчислений в размере 0,8043. Размер нормативов устанавливается исходя из протяженности дорог. Прогноз осуществлен по 4 видам акцизов на нефтепродукты и прогнозируется в сумме 47144,8 тыс. рублей. В бюджет муниципального округа в 2026 году зачисляется 20 процентов доходов от поступлений в консолидированный бюджет Забайкальского края. 100 % от указанных поступлений в 2026 году зачисляются в бюджет муниципального округа для формирования муниципального дорожного фонда.

Расходы фонда направляются на :
содержание, ремонт, реконструкцию,
строительство автомобильных дорог
местного значения;
оформление прав собственности на
автомобильные дороги местного значения,
прочие расходы связанные с дорожной
деятельностью

Расходы бюджета муниципального округа по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

- По данному разделу расходы предусмотрены в сумме 568001,6 тыс. руб., на реализацию мероприятий по жилищно-коммунальному хозяйству и благоустройству, в том числе предоставление субсидий юридическим лицам в сумме 6000,0 тыс.руб., а также в рамках муниципальных программ:
- - «Модернизация объектов жилищно-коммунального хозяйства поселений Могочинского муниципального округа в сумме 287300,0 тыс.руб. по модернизации коммунальной инфраструктуры;
- - Комплексное развитие сельских территорий в Могочинском муниципальном округе в сумме 119,2 тыс. руб.;
- - Формирование современной городской среды в сумме 53378,7 тыс.руб. (на благоустройство сквера по в г. Могоча по ул. Интернациональная д.8 (2 этап, а также благоустройство дворовых территорий в г. Могоча);
- - Развитие территориального общественного самоуправления на территории Могочинского муниципального округа в сумме 1950,0 тыс.руб.

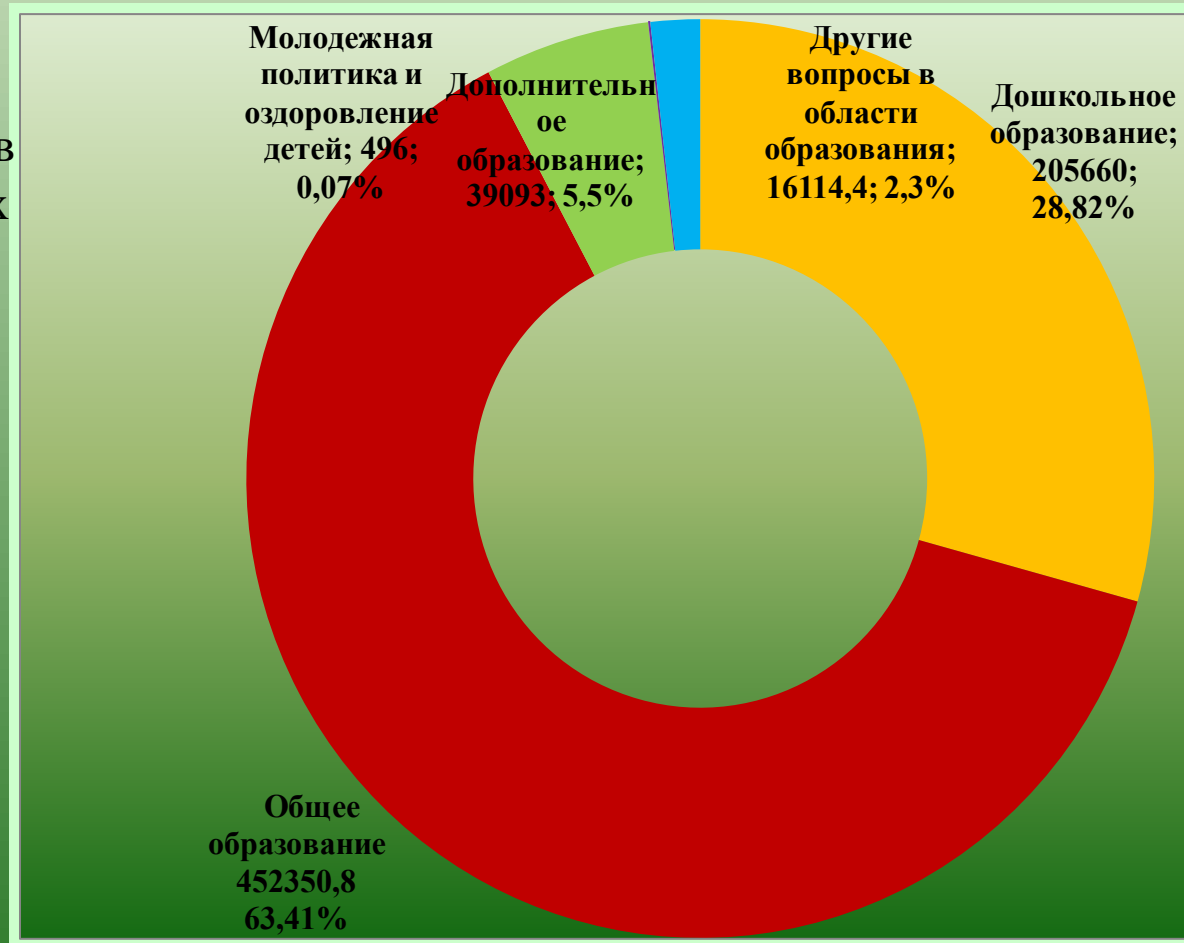
Расходы бюджета муниципального округа по разделу 06 «Охрана окружающей среды»

По данному разделу предусмотрены расходы на реализацию мероприятий предусмотренных муниципальной программой «Охрана окружающей среды» в сумме 7020,0 тыс.руб. Расходы по данному разделу в сумме 7020,0 тыс.рублей формируются за счет поступлений платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также от платежей, уплачиваемых при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде вследствие нарушений обязательных требований, платы за негативное воздействие окружающей среде, от административных штрафов (в соответствии с Федеральным законом от 10.01.2022г. №7-ФЗ «Об охране окружающей среды»).

Расходы бюджета муниципального округа по разделу 07

«Образование»

Расходы по данному разделу предусмотрены за счет собственных источников, средств субвенций, иных межбюджетных трансфертов из бюджета Забайкальского края. Общая сумма расходов по разделу планируется в объеме 1098604,6 тыс.руб. в том числе за счет средств субвенций, иных межбюджетных трансфертов – 471778,5 тыс.руб., за счет собственных источников – 626826,1 тыс.руб. По данному разделу доля расходов в общей сумме расходов на исполнение собственных полномочий составляет 30,0%.



**по разделу 07 «Образование» предусмотрены к реализации следующие
муниципальные программы:**

- «Развитие образования Могочинского муниципального округа в рамках данной программы предусмотрены расходы учреждений образования в сумме 1057794,7 тыс.руб.
- Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в Могочинском муниципальном округе в сумме 2811,2 тыс.руб.
- Молодежная политика Могочинского муниципального округа в сумме 543,0 тыс.руб. средства предусмотрены на мероприятия, направленные на создание условий и возможностей для успешной социализации и эффективной самореализации молодежи, развитие ее потенциала.

Расходы бюджета муниципального округа по разделу 08 «Культура»

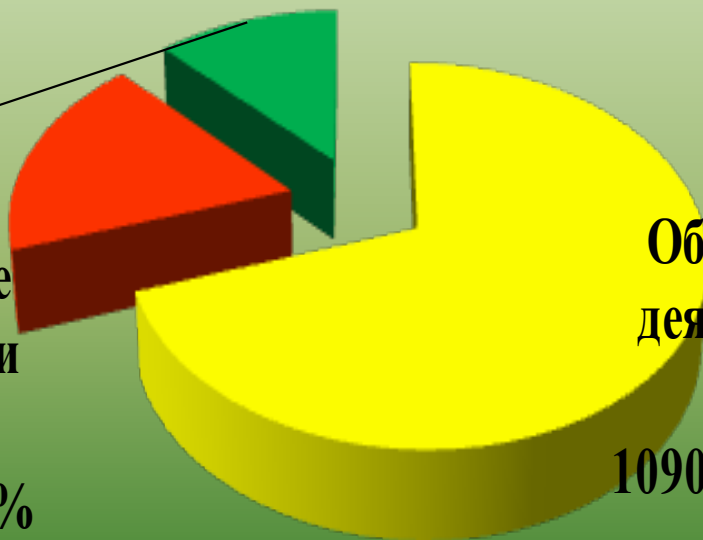
Расходы по данному разделу предусмотрены в сумме 156158,2 тыс.руб. Расходы на учреждения культуры предусмотрены в рамках программы Культура Могочинского муниципального округа в сумме 137023,5 тыс.руб. на обеспечение функций управления, деятельности отдела культуры, сохранение и развитие культурной деятельности, укрепление материально-технической базы, ремонтные работы, прохождение медосмотров работников культуры, обеспечение условий для художественного творчества, также здесь запланировано строительство дома культуры в п. Сбега.

**Другие
вопросы в
области
культуры
19134,7; 12,3%**

**Обеспечение
деятельности
библиотек
27992,0; 17,9%**

**Обеспечение
деятельности
клубов
109031,5; 69,8%**

Всего расходы 156158,2тыс.руб.



По разделу 08 «Культура» предусмотрены расходы в рамках муниципальной программы:

- «Развитие исторических поселений муниципального округа в сумме 1250,0 тыс.руб.



Расходы бюджета муниципального округа по разделу 10 «Социальная политика»

По разделу предусмотрены расходы в сумме 37667,70 тыс.руб. в составе затрат предусмотрены расходы по социальным выплатам, пенсиям кроме публичных нормативных обязательств, субвенция по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству над несовершеннолетними, субвенция на предоставление компенсации части платы, за присмотр и уход за детьми в дошкольных учреждениях.

По разделу 10 предусмотрены расходы в рамках муниципальных программ:

- Обеспечение жильем молодых семей Могочинского муниципального округа в сумме 496,8 тыс.руб.
- Привлечение молодых специалистов для работы в учреждениях социальной сферы Могочинского муниципального округа в сумме 3200,0 тыс.рублей. на предоставление мер материальной поддержки молодым специалистам с целью привлечения квалифицированных кадров для работы в учреждения образования, культуры и спорта, а также здравоохранения.

Расходы бюджета муниципального округа по разделу 11 «Физическая культура и спорт»

По разделу запланированы средства в сумме 31873,40 тыс. руб. на реализацию мероприятий по развитию физической культуры и спорта в Могочинском муниципальном округе в рамках программы «Развитие физкультуры и спорта в Могочинском муниципальном округе расходы предусмотрены на реализацию мероприятий по созданию условий пропаганды для укрепления здоровья населения, развитие материально-технической базы физической культуры и спорта, проведение и участие в спортивных мероприятиях, а также на содержание МКУ физической культуры и спорта Могочинского муниципального округа в сумме 19873,4 тыс.рублей. Также по данному разделу запланированы расходы на закупку и монтаж оборудования на создания «умных» спортивных площадок, обеспечивающих достижение показателей и результатов регионального проекта «Бизнес-спринт (Я выбираю спорт)» за счет краевых и федеральных средств в сумме 12000,0 тыс.руб.



Расходы бюджета муниципального округа по разделу 12 «Средства массовой информации»

По данному разделу предусмотрены расходы на содержание учреждения МК РИУ «Могочинский рабочий», реорганизованное с 23.10.2024г. (постановление администрации Могочинского муниципального округа от 05.02.2024 №119) в сумме 8323,7 тыс.руб.

Расходы бюджета муниципального округа на 2026 год По разделу 14 **«Межбюджетные трансферты»**

По данному разделу предусмотрены расходы на предоставление субсидии бюджету Забайкальского края из бюджета Могочинского муниципального округа в соответствии с частью 1 статьи 16 (1) Закона Забайкальского края от 20 декабря 2011 года №608-ЗЗК «О межбюджетных отношениях в Забайкальском крае» в сумме 173602,4 тыс.руб. Субсидия Забайкальскому краю из бюджета муниципальных образований предоставляется если в отчетном финансовом году расчетные налоговые доходы местных бюджетов (без учета налоговых доходов по дополнительным нормативам отчисления) превысили уровень, установленный законом Забайкальского края о бюджете края на соответствующий финансовый год и плановый период. Пунктом 2 статьи 4 проекта закона о бюджете Забайкальского края на 2026 год и плановый период установлен уровень, при повышении которого бюджету края предоставляется субсидия из бюджетов муниципальных образований, кратном 2,5 размера среднего уровня расчетных налоговых доходов местного бюджета (без учета налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в расчете на одного жителя муниципального образования.

Муниципальный долг

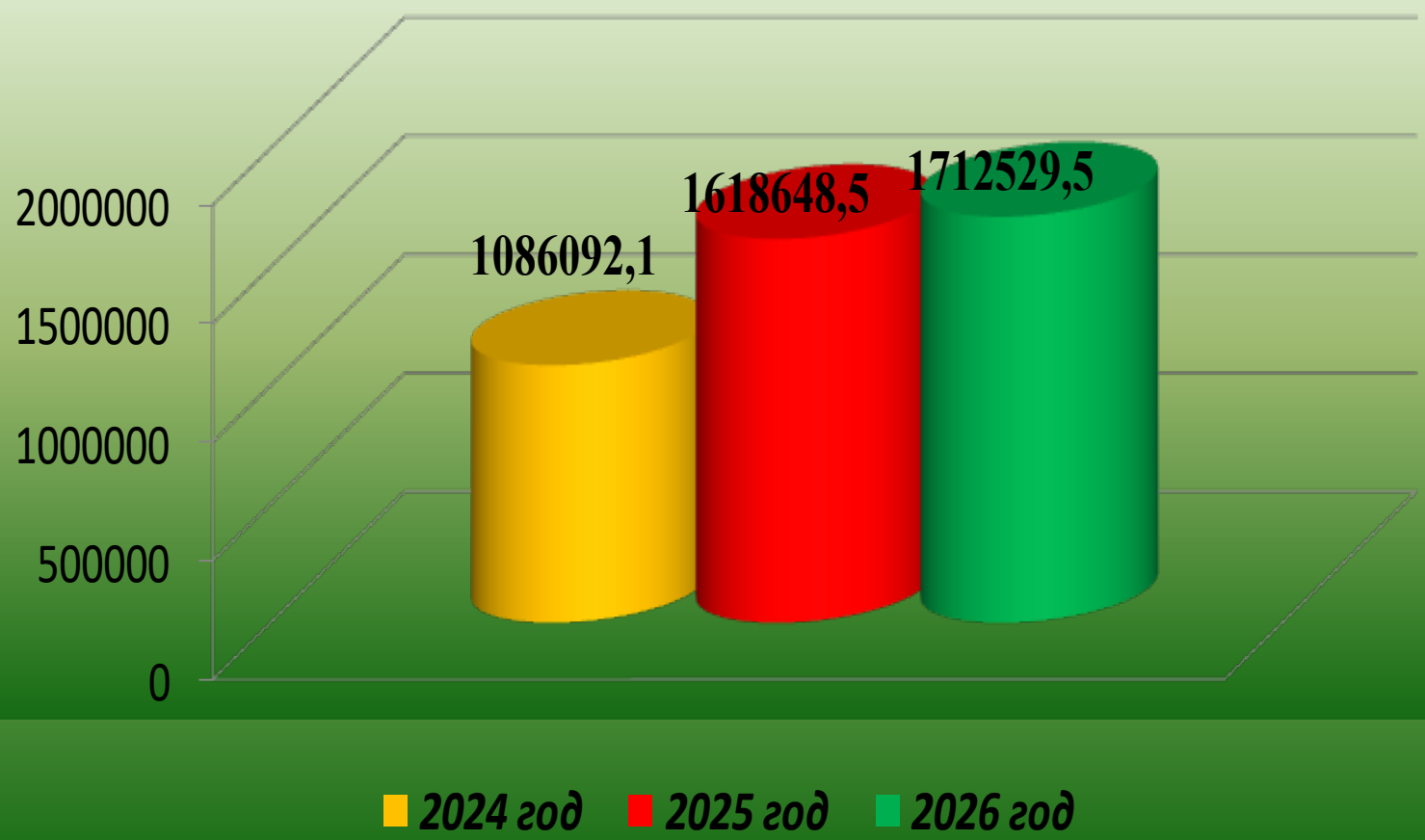
Муниципальный долг возникает в силу осуществления заимствований.

Заимствования в свою очередь необходимы для:

- Погашения долговых обязательств**
- Финансирования дефицита бюджета**

В проекте Решения о бюджете Могочинского муниципального округа на 2026 год и плановый период 2027-2028 годов, долговых обязательств нет

Расходы бюджета Могочинского муниципального округа в рамках муниципальных программ предусмотрены в сумме 1712529,5 тыс. руб. на выполнение 26 муниципальных программ из 28 (по 2-м муниципальным программам для реализации мероприятий не требуются средства бюджета).



Распределение расходов по разделам

Наименование показателей	Расходы бюджета муниципального округа	
	Оценка 2025 год	Проект на 2026 год
1	2	3
Общегосударственные вопросы (раздел 01)	321872,3	596018,8
Национальная оборона	701,2	1829,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (раздел 03)	43625,8	38210,5
Национальная экономика (раздел 04)	165814,9	138624,6
Жилищно-коммунальное хозяйство (раздел 05)	544520,4	568001,6
Охрана окружающей среды (раздел 06)	27244,6	7020,0
Образование (раздел 07)	984790,8	1098604,6
<i>в том числе:</i>		
Дошкольное образование	276585,7	321955,7
Общее образование	639428,0	691630,8
Дополнительное образование	51506,0	64842,4
Молодежная политика	783,0	843,0
Другие вопросы в области образования	16488,1	19332,7
Культура (раздел 08)	127587,7	156158,2
Культура	96415,4	137023,5
Другие вопросы в области культуры	31172,3	19134,7
Социальная политика (раздел 10)	35051,8	37667,7
Физическая культура и спорт (раздел 11)	34630,5	31873,4
Средства массовой информации (раздел 12)	6011,4	8323,7
Межбюджетные трансферты (раздел 14)	0,0	173602,4
ИТОГО РАСХОДОВ	2291851,4	2855934,6

Проект бюджета Могочинского муниципального округа на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов вносится для рассмотрения в Совет Могочинского муниципального округа со следующими параметрами:

Наименование	2026 год	2027 год	2028 год
Доходы	2855934,6	3046677,2	3338291,6
Расходы	2855934,6	3046677,2	3338291,6
<i>В том числе условно утверждаемые расходы</i>		63805,8	142543,7
Дефицит (-), профицит (+)	0	0	0

Проект решения о бюджете Могочинского муниципального округа подготовлен Комитетом по финансам администрации Могочинского муниципального округа в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, установлены общие требования к структуре и содержанию решения о бюджете. Проект на 2026 год и плановый период соответствует положению о бюджетном процессе, учитывает основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального округа.

адрес: г. Могоча, ул.Комсомольская, 13

Тел. 8(241) 40583, 40201, 40217

эл.адрес kfmogocha@mail.ru

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!