



**Контрольно-счетная палата городского округа муниципального
образования «город Саянск»**

**Заключение № 01-02-10
на проект решения Думы городского округа муниципального образования
«город Саянск» «О местном бюджете на 2026 год
и на плановый период 2027 и 2028 годов»**

27 ноября 2025 года

г. Саянск

Заключение на проект решения Думы городского округа муниципального образования «город Саянск» «О местном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» (далее – Заключение) подготовлено Контрольно-счетной палатой городского округа муниципального образования «город Саянск» (далее – Контрольно-счетная палата) в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации, федеральных территорий и муниципальных образований», Положением о Контрольно-счетной палате городского округа муниципального образования «город Саянск», утвержденным решением Думы городского округа от 31.10.2011 №51-67-11-77, Положением о бюджетном процессе в городском округе муниципальном образовании «город Саянск», утвержденным решением Думы городского округа муниципального образования «город Саянск» (далее – Дума городского округа) от 02.12.2019 №71-67-19-56 (далее - Положение о бюджетном процессе), иными правовыми актами в сфере бюджетных правоотношений, на основании поручения председателя Думы городского округа от 14.11.2025 №83-33-25-35.

При подготовке Проекта решения Думы городского округа «О местном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» учтены положения проекта Закона Иркутской области № ПЗ-1586 «Об областном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов».

Контрольно-счетной палатой при подготовке заключения на проект Решения Думы городского округа «О местном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» (далее – Проект) учитывалась необходимость реализации:

- основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального образования «город Саянск» на 2026 и на плановый период 2027 и 2028 годов», утвержденных постановлением администрации городского

округа муниципального образования «город Саянск» от 28.08.2025 № 110-37-1065-25 (далее – Основные направления бюджетной и налоговой политики);

- прогноза социально-экономического развития муниципального образования «город Саянск» на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов, утвержденного постановлением администрации городского округа муниципального образования «город Саянск» от 01.11.2025 №110-37-1320-25;

- бюджетного прогноза муниципального образования «город Саянск» на 2026 - 2031 годы (проект постановления администрации городского округа муниципального образования «город Саянск»);

- муниципальных программ муниципального образования «город Саянск», в соответствии с перечнем муниципальных программ муниципального образования «город Саянск», утвержденным постановлением администрации городского округа муниципального образования «город Саянск» от 31.07.2025 № 110-37-967-25.

В соответствии с требованиями п. 4 ст. 169 Бюджетного кодекса РФ и п. 2 ст. 4 Положения о бюджетном процессе, Проект составлен на три года - очередной финансовый год (2026 год) и на плановый период (2027 и 2028 годов).

Проект разработан МКУ «Управление по финансам и налогам» администрации муниципального образования «город Саянск» (далее – Управление по финансам или УФиН) и направлен МКУ «Администрация городского округа муниципального образования «город Саянск» письмом от 14.11.2025 № 1-18-5446-25 в Думу городского округа в сроки, установленные ст. 185 Бюджетного кодекса РФ и п. 1 ст. 17 Положения о бюджетном процессе. Документы и материалы к Проекту представлены в Думу городского округа в соответствии со ст. 17 Положения о бюджетном процессе, в полном объеме.

Экспертиза Проекта проведена с использованием материалов, представленных одновременно с Проектом, результатов ранее проведенных Контрольно-счетной палатой контрольных мероприятий, данных экспертно-аналитических мероприятий о ходе исполнения местного бюджета городского округа муниципального образования «город Саянск» за 9 месяцев 2025 года, иных материалов, относящихся к рассматриваемым вопросам.

Анализ прогнозируемых основных характеристик Проекта на 2026-2028 годы Контрольно-счетной палатой произведен относительно показателей бюджета 2025 года, утвержденного Думой городского округа от 25.09.2025 №81-67-25-44 (с учетом приказов Управления по финансам от 30.09.2025 № 011-26-54 и от 02.10.2025 № 011-26-56).

При подготовке заключения Контрольно-счетной палатой на соответствие Проекта требованиям бюджетного законодательства, проанализированы материалы, представленные одновременно с Проектом, оценено состояние нормативной и методической базы, регулирующей порядок формирования показателей Проекта и их расчетов.

Заключение утверждено Коллегией Контрольно-счетной палаты (протокол от 27 ноября 2025 года № 09).

1. Параметры прогноза исходных макроэкономических показателей для составления Проекта местного бюджета на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов, бюджетная и налоговая политика муниципального образования «город Саянск» на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов

Согласно ст. 169 Бюджетного кодекса РФ, ст. 4 Положения о бюджетном процессе Проект бюджета должен составляться на основе прогноза социально-экономического развития муниципального образования в целях финансового обеспечения расходных обязательств.

В соответствии с Положением о порядке разработки прогноза социально-экономического развития городского округа муниципального образования «город Саянск», утвержденным постановлением Администрации городского округа от 29.11.2012 № 110-37-1436-12, прогноз разрабатывается ежегодно на период не менее трех лет (на очередной финансовый год и плановый период, включающий два финансовых года, следующих за очередным финансовым годом) путем уточнения параметров планового периода и добавления параметров второго года планового периода.

Прогноз социально-экономического развития муниципального образования «город Саянск» на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов (далее – Прогноз) утвержден постановлением МКУ «Администрация городского округа муниципального образования «город Саянск» (далее – Администрация городского округа) от 01.11.2025 №110-37-1320-25.

Согласно пояснительной записке к Прогнозу, Прогноз к проекту местного бюджета разрабатывался в базовом варианте. Стоит отметить, что Прогноз социально-экономического развития Иркутской области на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов, сформирован в консервативном варианте.

Прогноз составлен с учетом основных параметров сценарных условий прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов.

При разработке Прогноза учитывались:

1) внешние факторы, оказывающие влияние на темпы развития экономики города:

- сохранение темпов инфляции на уровне показателей по Российской Федерации: в 2025г. – 107,6%, в 2026г. – 104%, в 2027г. – 104%, в 2028г. – 104%;

- ориентация на основные параметры сценарных условий прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 гг.

2) внутренние факторы, оказывающие влияние на темпы развития экономики города:

- рост объема производства по основной номенклатуре выпускаемой продукции градообразующего предприятия АО «Саянскхимпласт»: в 2026 году с ростом 127,5% к уровню 2025 года, в 2027-2028гг. сохранение объема на уровне 2026 года;

- реализация инвестиционных проектов резидентами ТОР «Саянск»;

- модернизация и развитие существующих производств (АО «Саянскхимпласт», ООО «Саянский бройлер», Ново – Зиминская ТЭЦ ООО «Байкальская Энергетическая Компания»);

- реализация Стратегии социально-экономического развития городского округа муниципального образования «город Саянск» на 2017 – 2036 годы и исполнения плана мероприятий по реализации Стратегии социально-экономического развития городского округа муниципального образования «город Саянск» на 2017 – 2036 годы»;

- недостаточный уровень обеспеченности местного бюджета собственными доходными источниками.

В соответствии с п.4 ст.173 Бюджетного кодекса РФ Прогноз социально-экономического развития на очередной финансовый год и плановый период разработан путем уточнения параметров планового периода и добавления параметров второго года планового периода.

В соответствии с п.4 ст.173 Бюджетного кодекса РФ пояснительная записка к Прогнозу содержит обоснование параметров прогноза, в том числе их сопоставление с ранее утвержденными параметрами с указанием причин и факторов прогнозируемых изменений.

Показатели Прогноза, утвержденные постановлением Администрации городского округа, приведены в таблице № 1.

Таблица № 1

Показатель	2023г. факт	2024г. факт	Оценка 2025г.	2026г. прогноз	2027г. прогноз	2028г. прогноз
Выручка от реализации продукции (работ, услуг), по полному кругу организаций, млн. руб.	42 682,0	41 692,0	45 663,6	52 191,9	54 400,3	56 700,4
Темпы роста объема реализации продукции, %	103,0	97,7	109,5	114,3	104,2	104,2
Прибыль, млн. руб.	3 241,0	1 562,3	1 332,0	1 413,2	1 487,5	1 561,2
Темпы роста прибыли, %	49,5	48,2	85,3	106,1	105,3	105,0
Фонд оплаты труда, млн. руб.	7 741,5	9 455,9	11 034,9	12 041,4	12 854,1	13 763,7
<i>в т.ч. бюджет, млн. руб.</i>	<i>1 084,6</i>	<i>1 202,0</i>	<i>1 298,2</i>	<i>1 402,0</i>	<i>1 514,2</i>	<i>1 635,3</i>
Темпы роста фонда оплаты труда, %	109,6	122,1	116,7	109,1	106,7	107,1
Среднесписочная численность работающих, тыс. чел. всего	13,080	12,813	13,048	13,155	13,165	13,171
<i>в том числе в учреждениях, финансируемых за счет средств местного бюджета, тыс. чел.</i>	<i>1,850</i>	<i>1,856</i>	<i>1,856</i>	<i>1,856</i>	<i>1,856</i>	<i>1,856</i>
Среднемесячная начисленная заработная плата (без выплат социального характера) по полному кругу организаций, руб.	49 321	61 499	70 476	76 279	81 365	87 083
Темп роста заработной платы, %	109,4	124,7	114,6	108,2	106,7	107,0
Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников, млн. руб.	2 194,4	2 922,0	3 149,9	3 316,8	3 462,7	3 611,6
Темп роста объема инвестиций, %	102,4	133,2	107,8	105,3	104,4	104,3

В 2026 году объем реализации продукции прогнозируется в объеме 52 191,9 млн. руб., что на 6 528,3 млн. руб. или на 14,3% выше оценки 2025 года. Основное увеличение объема прогнозируется в обрабатывающем производстве (АО «Саянскхимпласт») и сельском хозяйстве (ООО «Саянский бройлер»).

В 2026 году получение прибыли хозяйствующими субъектами муниципального образования «город Саянск» по всем видам экономической деятельности ожидается в сумме 1 413,2 млн. руб., что на 81,2 млн. руб. или на 6,1% выше оценки 2025 года.

В представленном Прогнозе численность постоянного населения муниципального образования «город Саянск» в планируемом периоде прогнозируется с увеличением:

оценка 2025 года – 35,855 тыс. чел.,
 прогноз на 2026 год – 35,990 тыс. чел.,
 прогноз на 2027 год – 36,140 тыс. чел.,
 прогноз на 2028 год – 36,360 тыс. чел.

Уровень регистрируемой безработицы к трудоспособному населению прогнозируется в плановом периоде (2026-2028г.г.) на уровне оценки 2025 года – 0,32%.

В Прогнозе на 2026 год прогнозируется увеличение фонда заработной платы на 1 006,5 млн. руб. (с 11 034,9 млн. руб. в 2025 году до 12 041,4 млн. руб. в 2026 году) или на 9,1%.

Одним из показателей, характеризующих уровень жизни населения, является размер среднемесячной заработной платы работников. Так, среднемесячная начисленная заработная плата (без выплат социального характера) за 2025 год (оценка) в муниципальном образовании «город Саянск» составит 70 476 руб., в 2026 году ожидаемый размер среднемесячной заработной платы увеличится на 8,2% и составит 76 279 руб., в 2027 году размер среднемесячной заработной платы составит 81 365 руб., в 2028 году – 87 083 руб.

В Прогнозе объемы инвестиций в основной капитал по муниципальному образованию «город Саянск» на период 2026 – 2028 годы прогнозируются в сумме 10 391,1 млн. руб., в том числе:

- в 2026 году – 3 316,8 млн. руб. (темп роста 105,3% к оценке объема инвестиций 2025 года – 3 149,9 млн. руб.);
- в 2027 году – 3 462,7 млн. руб. (темп роста 104,4 % к прогнозу объема инвестиций 2026 года);
- в 2028 году – 3 611,6 млн. руб. (темп роста 104,3% к прогнозу объема инвестиций 2027 года).

Согласно Прогнозу, за счет средств областного, местного бюджетов в 2026 году предусматриваются инвестиции на общую сумму 444,9 млн. руб., в 2027 году 464,5 млн. руб., в 2028 году 484,5 млн. руб.

В соответствии со ст. 172, 184.2 Бюджетного кодекса РФ, одновременно с Проектом, Администрацией городского округа представлены Основные направления бюджетной и налоговой политики.

Основные направления бюджетной и налоговой политики составлены с целью определения условий, принимаемых для составления проекта местного бюджета на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов, основных подходов к его формированию и общего порядка разработки основных характеристик и прогнозируемых параметров местного бюджета с учетом

сложившейся экономической ситуации и изменений, внесенных в действующее бюджетное и налоговое законодательство.

Бюджетная политика муниципального образования «город Саянск» в 2026 году и плановом периоде 2027 и 2028 годов будет направлена на повышение эффективности и результативности использования муниципальных финансовых ресурсов, создания стимулов для более экономного и эффективного использования бюджетных средств.

Кроме того, в соответствии со ст. 172 Бюджетного Кодекса РФ составление проектов бюджетов основывается на бюджетном прогнозе (проекте бюджетного прогноза, проекте изменений бюджетного прогноза) на долгосрочный период. В связи с этим, одновременно с Проектом, представлен проект постановления Администрации городского округа «Об утверждении бюджетного прогноза муниципального образования «город Саянск» на 2026 - 2031 годы» (далее – Бюджетный прогноз).

Бюджетный прогноз составлен на 6-ти летний период с 2026 по 2031 год на основании базового варианта Прогноза, Основных направлений бюджетной и налоговой политики, с учетом корректировки показателей действующего бюджетного прогноза на 2025-2030 годы, с учетом изменений налогового и бюджетного законодательства, а также предварительных итогов социально-экономического развития муниципального образования «город Саянск» за 2025 год.

Целью разработки Бюджетного прогноза на долгосрочный период является обеспечение стабильности и устойчивости местного бюджета и создание условий для благоприятного социально-экономического развития муниципального образования. Разработка бюджетного прогноза осуществлялась в условиях кризисных явлений в экономике страны, вызванных проведением специальной военной операции, изменениями геополитической ситуации в мире, реализацией финансовой политики государства, направленной на сдерживание инфляционных экономических процессов.

Бюджетный прогноз разработан основан на повышении качества управления муниципальными финансами, осуществлении мероприятий по сокращению неэффективных расходов и бюджетных ассигнований, не относящихся к первоочередным расходам, изыскании внутренних резервов за счет перераспределения расходов на финансирование мероприятий с достижением приоритетных целей, эффективного и экономного использования бюджетных ресурсов.

Основные характеристики местного бюджета на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов соответствуют показателям Бюджетного прогноза.

2. Общая характеристика параметров местного бюджета на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов, отраженных в Проекте

Формирование основных параметров местного бюджета на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов осуществлено в соответствии с требованиями действующего бюджетного и налогового законодательства и установленных Бюджетным кодексом и Законом Иркутской области

нормативами отчислений доходов в местные бюджеты. Также учтены параметры исполнения местного бюджета на 2025 год (общие параметры утвержденного местного бюджета на 2025 год на основании решения Думы городского округа от 25.09.2025 № 81-67-25-44, с учетом приказов Управления по финансам от 30.09.2025 № 011-26-54 и от 02.10.2025 № 011-26-56, далее – РД от 25.09.2025 №81-67-25-32, приказы УФиН), а также ожидаемых параметров исполнения местного бюджета за 2025 год (далее – Оценка 2025г.). В соответствии с бюджетным законодательством, местный бюджет формируется на трехлетний бюджетный цикл, что обеспечивает стабильность и предсказуемость развития бюджетной системы города.

В соответствии с п. 1 Проекта решения Думы городского округа, предлагается утвердить следующие основные характеристики местного бюджета на 2026 год:

- прогнозируемый общий объем доходов в сумме 1 985 049 тыс. руб., из них объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 1 311 705 тыс. руб.;
- общий объем расходов в сумме 2 043 068 тыс. руб.;
- размер дефицита в сумме 58 019 тыс. руб. или 8,6% утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

П. 2 Проекта решения Думы городского округа предлагается утвердить основные характеристики местного бюджета на плановый период 2027 и 2028 годов:

- прогнозируемый общий объем доходов на 2027 год в сумме 2 124 669 тыс. руб. из них объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 1 429 933 тыс. руб., на 2028 год в сумме 2 217 783 тыс. руб., из них объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 1 491 252 тыс. руб.;

- общий объем расходов на 2027 год в сумме 2 181 298 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 18 784 тыс. руб., на 2028 год в сумме 2 279 912 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 39 433 тыс. руб.

- размер дефицита местного бюджета на 2027 год в сумме 56 629 тыс. руб. или 8,2%, на 2028 год в сумме 62 129 тыс. руб. или 8,6%.

Размер дефицита бюджета, предусмотренный Проектом на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов, к годовому объему доходов (без учета безвозмездных поступлений) соответствует ограничениям, установленным п.3 ст.92.1 Бюджетного кодекса РФ (не более 10%).

Основные характеристики местного бюджета в 2023-2028г.г. приведены в таблице № 2.

Таблица № 2 (тыс. руб.)

Наименование	Факт 2023г.	Факт 2024г.	Оценка 2025г.	Проект, направленный в Думу городского округа		
				2026г.	2027г.	2028г.
1	2	3	4	5	6	7
Налоговые и неналоговые доходы	888 419	599 094	637 973	673 344	694 736	726 531
Безвозмездные поступления	1 494 385	1 857 867	2 010 201	1 311 705	1 429 933	1 491 252
Всего доходов местного бюджета	2 382 804	2 456 961	2 648 174	1 985 049	2 124 669	2 217 783
Расходы местного бюджета, всего	2 113 848	2 647 760	2 727 590	2 043 068	2 181 298	2 279 912
в том числе условно утвержденные расходы	-	-	-	-	18 784	39 433
Дефицит (-), профицит (+)	268 956	-190 799	- 79 416	-58 019	-56 629	-62 129

Как видно из таблицы, основу доходов местного бюджета в Проекте на 2026 – 2028 годы составят безвозмездные поступления (от 66,1% до 67,3% от общего объема доходов местного бюджета). Таким образом, основные риски для местного бюджета связаны с его высокой зависимостью от бюджета Иркутской области.

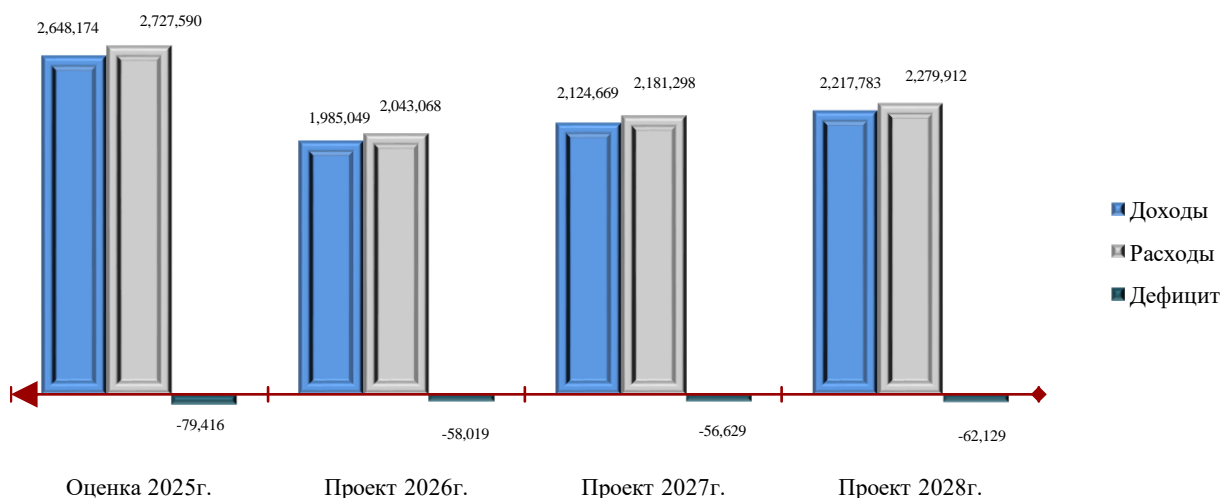
Исходя из основных прогнозных характеристик местного бюджета на 2026-2028 годы, объем безвозмездных поступлений:

- в 2026 году запланирован в сумме 1 311 705 тыс. руб., что ниже по сравнению с утвержденными доходами на 2025 год на сумму 698 496 тыс. руб., или на 34,7% (2025 год – 2 010 201 тыс. руб.);

- в 2027 году запланирован в сумме 1 429 933 тыс. руб., что ниже по сравнению с утвержденными доходами на 2025 год на сумму 580 268 тыс. руб., или на 28,9%;

- в 2028 году запланирован в сумме 1 491 252 тыс. руб., что ниже по сравнению с утвержденными доходами на 2025 год на сумму 518 949 тыс. руб., или на 25,8%.

**Основные параметры местного бюджета в 2025-2028 гг
(рисунок 1)**



Планируемые параметры местного бюджета в 2026-2028 гг. к оценке 2025 года, подготовленные Управлением по финансам, приведены в таблице № 3.

Таблица № 3 (тыс. руб.)

Наименование	Оценка 2025г.	Проект на 2026г.	Темпы роста, в % (гр3/гр2)	Проект на 2027г.	Темпы роста, в % (гр5/гр2)	Проект на 2028г.	Темпы роста, в % (гр7/гр2)
1	2	3	4	5	6	7	8
Налоговые и неналоговые доходы	637 973	673 344	105,5	694 736	108,9	726 531	113,9
Безвозмездные поступления	2 010 201	1 311 705	65,3	1 429 933	71,1	1 491 252	74,2
Всего доходов местного бюджета	2 648 174	1 985 049	75,0	2 124 669	80,2	2 217 783	83,7
Расходы местного бюджета	2 727 590	2 043 068	74,9	2 181 298	80,0	2 279 912	83,6
Дефицит (-), профицит (+)	-79 416	-58 019	73,1	-56 629	71,3	-62 129	78,2

Как видно из таблицы, по всем прогнозируемым параметрам местного бюджета планируется снижение к параметрам ожидаемого исполнения местного бюджета за 2025 год, кроме одного «Налоговые и неналоговые доходы»: в 2026 году рост на 105,5%, в 2027 году рост на 108,9%, в 2028 году рост на 113,9%

Анализ прогнозируемых параметров местного бюджета в 2024 – 2026 годах показал, что плановые показатели, утвержденные решением Думы городского округа в начале года, как по доходам, так и по расходам, отличаются от плановых показателей в последней редакции решения Думы городского округа о бюджете (с учетом изменений, внесенных приказами Управления по финансам), а также от их фактического исполнения. Информация приведена в таблице № 4.

Таблица № 4 (тыс. руб.)

Показатели		Факт 2024 год	Оценка 2025г.	Проект на 2026г.
Доходы	План в первоначальной редакции решения Думы о бюджете	2 065 039	1 905 943	1 985 049
	План в последней редакции решения Думы о местном бюджете, приказа УФиН	2 585 958	2 648 463	-
	Факт исполнения бюджета (2024г.), оценка ожидаемого исполнения (2025г.)	2 456 961	2 648 174	-
	Отклонения факта от показателей, утвержденных в первоначальной редакции	391 922	742 231	-
Расходы	План в первоначальной редакции решения Думы о бюджете	2 103 510	1 949 410	2 043 068
	План в последней редакции решения Думы о местном бюджете, приказа УФиН	2 807 820	2 753 137	-
	Факт исполнения бюджета (2024г.), оценка ожидаемого исполнения (2025г.)	2 647 760	2 727 590	-
	Отклонения факта от показателей, утвержденных в первоначальной редакции	544 250	778 180	-
Дефицит (-), профицит (+)	План в первоначальной редакции решения Думы о бюджете	-38 471	-43 467	-58 019
	План в последней редакции решения Думы о местном бюджете, приказа УФиН	-221 862	-104 674	-
	Факт исполнения бюджета (2024г.), оценка ожидаемого исполнения (2025г.)	-190 799	-79 416	-
	Отклонения факта от показателей, утвержденных в первоначальной редакции	-152 328	-35 949	-

В 2024 году отклонение факта от плана в первоначальной редакции:

- по доходам местного бюджета составило 119% (391 922 тыс. руб.);
- по расходам местного бюджета составило 125,9% (544 250 тыс. руб.);
- бюджет исполнен с дефицитом в сумме 190 799 тыс. руб., при плане в первоначальной редакции в размере 38 471 тыс. руб. (рост в 5 р.).

В 2025 году ожидается отклонение факта от плана в первоначальной редакции:

- по доходам местного бюджета составило 138,9% (742 231 тыс. руб.);
- по расходам местного бюджета составило 139,9% (778 180 тыс. руб.);
- ожидается исполнение местного бюджета с увеличением первоначально принятого дефицита на 35 949 тыс. руб. (с 43 467 тыс. руб. до 79 416 тыс. руб.).

Сопоставив прогнозируемые первоначальные параметры местного бюджета в 2024-2026 годах, с параметрами местного бюджета, утвержденными в последней редакции решениями Думы городского округа о бюджете, с фактическим исполнением местного бюджета в 2024 году и ожидаемой оценкой исполнения местного бюджета в 2025 году, можно сделать вывод, что сохраняется возможность последующих неоднократных корректировок параметров местного бюджета в течение 2026 года.

3. Доходы местного бюджета

В соответствии с Проектом доходы местного бюджета в 2026 году прогнозируются в объеме 1 985 049 тыс. руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы — 673 344 тыс. руб., или 33,9% от общего объема доходов местного бюджета, безвозмездные поступления – 1 311 705 тыс. руб. (66,1%).

В 2027 году доходы местного бюджета составят 2 124 669 тыс. руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы – 694 736 тыс. руб., или 32,7% от общего объема доходов местного бюджета, безвозмездные поступления – 1 429 933 тыс. руб. (67,3%).

В 2028 году доходы местного бюджета составят 2 217 783 тыс. руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы – 726 531 тыс. руб., или 32,8% от общего объема доходов местного бюджета, безвозмездные поступления – 1 491 252 тыс. руб. (67,2%).

Темпы прироста бюджетных назначений по доходам местного бюджета в период 2026-2028 годы представлены в таблице № 5.

Таблица №5 (тыс. руб.)

Наименование доходов	Проект на 2026г.	Проект на 2027г.	Проект на 2028г.	Темп прироста 2027/2026		Темп прироста 2028/2027	
				в сумме	в %	в сумме	в %
Налоговые и неналоговые доходы	673 344	694 736	726 531	21 392	103,2	31 795	104,6
Безвозмездные поступления	1 311 705	1 429 933	1 491 252	118 228	109,0	61 319	104,3
Всего доходов	1 985 049	2 124 669	2 217 783	139 620	107,0	93 114	104,4

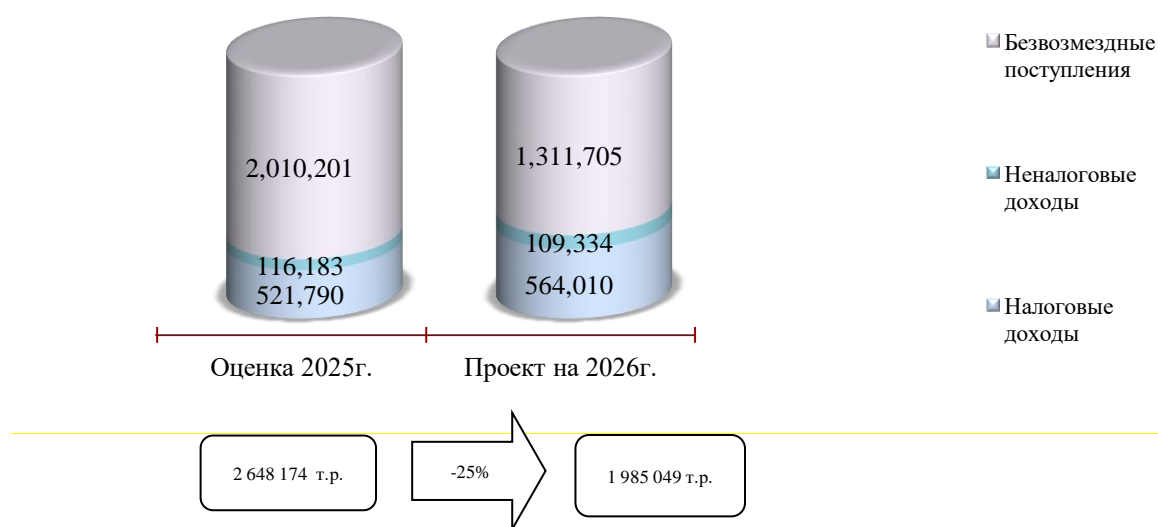
Структура доходной части местного бюджета в 2025 году и на плановый период 2026 – 2028 годов приведена в таблице № 6.

Таблица №6 (тыс. руб.)

Наименование доходов	Оценка 2025г.	Удельный вес в %	Проект на 2026г.	Удельный вес в %	Проект на 2027г.	Удельный вес в %	Проект на 2028г.	Удельный вес в %
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	637 973	24,1	673 344	33,9	694 736	32,7	726 531	32,8
-налоговые доходы	521 790	81,8	564 010	83,8	585 153	84,2	616 604	84,9
-неналоговые доходы	116 183	18,2	109 334	16,2	109 583	15,8	109 927	15,1
Безвозмездные поступления	2 010 201	75,9	1 311 705	66,1	1 429 933	67,3	1 491 252	67,2
Всего доходов	2 648 174	100	1 985 049	100	2 124 669	100	2 217 783	100

Как видно из таблицы, основу доходной части местного бюджета составляют безвозмездные поступления, так в 2026 году безвозмездные поступления составят 66,1% от общего объема доходов местного бюджета, в 2027 году – 67,3%, в 2028 году – 67,2%.

Структура доходов местного бюджета (рисунок 2)



Объем налоговых и неналоговых доходов местного бюджета на 2026 год составит 673 344 тыс. руб. и по сравнению с оценкой на 2025 год (637 973 тыс. руб.) увеличится на 5,5%.

Динамика налоговых и неналоговых доходов местного бюджета в 2024-2028 годах приведена в таблице № 7.

Таблица № 7 (тыс. руб.)

Наименование	Факт 2024г.	Оценка 2025г.	Темп роста, снижен ия в % гр.3/гр. 2 *100%	Проект 2026г.	Темп роста, снижен ия в % гр.5/гр. 3 *100%	Проект 2027г.	Темп роста, снижен ия в % гр.7/гр. 5 *100%	Проект 2028г.	Темп роста, снижен ия в % гр.9/гр. 7 *100 %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Налоговые и неналоговые доходы всего, из них:	599 094	637 973	106,5	673 344	105,5	694 736	103,2	726 531	104,6
налоговые доходы	487 525	521 790	107,0	564 010	108,1	585 153	103,7	616 604	105,4
налог на доходы физических лиц	323 027	341 912	105,8	378 284	110,6	393 043	103,9	421 986	107,4
налоги на товары, реализуемые на территории РФ	9 047	10 390	114,8	12 826	123,4	17 610	137,3	18 418	104,6
налоги на совокупный доход	106 103	108 578	102,3	110 000	101,3	111 000	100,9	112 100	101,0
налоги на имущество	38 592	44 310	114,8	46 200	104,3	46 700	101,1	47 200	101,1
государственная пошлина	10 756	16 600	154,3	16 700	100,6	16 800	100,6	16 900	100,6
неналоговые доходы	111 569	116 183	104,1	109 334	94,1	109 583	100,2	109 927	100,3
доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	18 590	18 335	98,6	18 969	103,5	19 009	100,2	19 125	100,6
платежи при пользовании природными ресурсами	4 675	4 743	101,5	0	-	0	-	0	-
доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	77 738	84 411	108,6	85 302	101,1	85 484	100,2	85 703	100,3
доходы от продажи материальных и нематериальных активов	4 716	2 063	43,7	971	47,1	971	100,0	972	100,1
штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 859	3 500	90,7	4 000	114,3	4 000	100,0	4 000	100,0
прочие неналоговые доходы, в т. ч.:	1 991	3 131	157,3	92	2,9	119	129,3	127	106,7
инициативные платежи	1 734	3 063	176,6	0	-	0	-	0	-

Основную долю доходов в налоговых и неналоговых доходах местного бюджета будут составлять:

- доходы от налога на доходы физических лиц в 2026 году – 56,2%, в 2027 году – 56,6%, в 2028 году – 58,1%;
- доходы от налогов на совокупный доход в 2026 году – 16,3%, в 2027 году – 16%, в 2028 году – 15,4%;
- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в 2026 году – 12,7%, в 2027 году – 12,3%, в 2028 году – 11,8%;
- доходы от налогов на имущество в 2026 году – 6,9%, в 2027 году – 6,7%,

в 2028 году – 6,5%;

- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в 2026 году – 2,8%, в 2027 году – 2,7%, в 2028 году – 2,6%.

П. 1 ст. 47.1 Бюджетного Кодекса РФ установлена обязанность ведения реестров источников доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации финансовыми органами муниципальных образований. В силу п.3 ст. 47.1 Бюджетного Кодекса РФ под реестром источников доходов бюджета понимается свод информации о доходах бюджета по источникам доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, формируемой в процессе составления, утверждения и исполнения бюджета, на основании перечня источников доходов Российской Федерации.

Общие требования к составу информации, порядку формирования и ведения реестра доходов местных бюджетов установлены постановлением Правительства РФ от 31.08.2016 № 868 «О порядке формирования и ведения перечня источников доходов Российской Федерации».

Согласно п. 4 ст.3 Положения о бюджетном процессе Управление по финансам и налогам формирует и ведет реестр источников доходов местного бюджета в порядке, установленном Администрацией городского округа.

Порядок формирования и ведения реестра источников доходов бюджета муниципального образования «город Саянск» утвержден постановлением Администрации городского округа от 19.07.2019 №110-37-824-19 (далее – Порядок ведения реестра).

В соответствии со ст.184.2 Бюджетного кодекса РФ, ст. 17 Положения о бюджетном процессе, п.7 Порядка ведения реестра, одновременно с проектом решения о бюджете в представительный орган предоставляются реестры источников доходов бюджетной системы РФ.

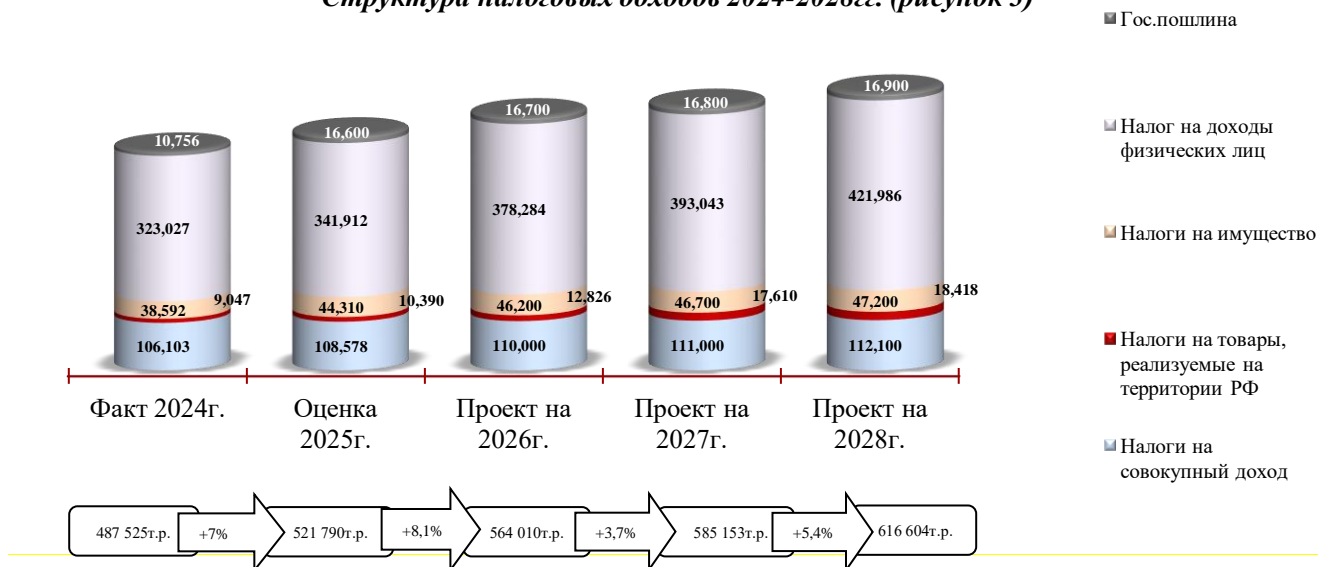
Контрольно-счетной палатой, в рамках проведения экспертизы Проекта при проведении анализа налоговых и неналоговых доходов, прогнозируемых в Проекте на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов, использовался реестр источников доходов бюджета муниципального образования «город Саянск», который представлен Управлением по финансам и налогам в составе документов и материалов, представляемых одновременно с Проектом.

Согласно постановлению Администрации городского округа от 17.12.2024 № 110-37-1533-24 «Об утверждении перечней главных администраторов доходов и источников финансирования дефицита местного бюджета муниципального образования «город Саянск» администрирование поступления доходов местного бюджета в 2026 году будут осуществлять: 5 главных администраторов доходов – федеральных и областных государственных учреждений, 6 главных администраторов доходов местного бюджета – структурных и отраслевых (функциональных) органов Администрации городского округа и 1 главный администратор источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета.

Налоговые доходы

Анализ прогнозируемых поступлений налоговых доходов в 2026 году показал, что их объем запланирован в сумме 564 010 тыс. руб., что на 42 220 тыс. руб. или на 8,1% больше объемов, ожидаемых поступлений в 2025 году (521 790 тыс. руб.).

Структура налоговых доходов 2024-2028гг. (рисунок 3)



Налог на доходы физических лиц (Код БК 000 1 01 02000 01 0000 110) предусмотрен Проектом на 2026 год в сумме 378 284 тыс. руб., что больше ожидаемой оценки на 2025 год (341 912 тыс. руб.) на 36 372 тыс. руб., или на 10,6%.

Норматив отчислений в местный бюджет по налогу на доходы физических лиц составляет 26,5% (п. 2 ст. 61.2 Бюджетного кодекса РФ – 15%, ст.13 Закона Иркутской области от 22.10.2013 №74-ОЗ «О межбюджетных трансфертах и нормативах отчислений доходов в местные бюджеты» - 11,5%).

Динамика доходов от налога на доходы физических лиц приведена в таблице № 8.

Таблица № 8

Показатели	Оценка 2025г.	Проект		
		2026 год	2027 год	2028 год
налог на доходы физических лиц, тыс. руб.	341 912	378 284	393 043	421 986
доля в налоговых доходах местного бюджета, %	65,5	67,1	67,1	68,4
к предыдущему году, тыс. руб.	18 885	36 372	14 759	28 943
к предыдущему году, %	105,8	110,6	103,9	107,4
темпы роста к 2025 году, %		110,6	115,0	123,4

Согласно пояснительной записке к Проекту, увеличение прогнозируемого объема поступлений налога на доходы физических лиц в 2026 году, в сравнении с поступлениями налога на доходы физических лиц в 2025 году, планируется в действующих налоговых условиях при возможном увеличении за счет роста фонда оплаты труда.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (Код БК 000 1 03 00000 00 0000 000) прогнозируются в доходах местного бюджета на 2026 год в сумме 12 826 тыс. руб., что больше ожидаемой оценки 2025 года (10 390 тыс. руб.) на 2 436 тыс. руб. или на 23,4%.

По данному виду доходов прогнозируются доходы от акцизов на бензин и нефтепродукты, производимые на территории Российской Федерации, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты.

В соответствии с Приложением № 2 к проекту Закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2026 год и плановый период 2027-2028 годов» дифференцированный норматив отчислений в местный бюджет от акцизов для муниципального образования «город Саянск» на 2026 год и плановый период 2027-2028гг. установлен в размере 0,0895%, тогда как, в 2025 году норматив составлял 0,0900%, снижение норматива составит на 0,0005%.

Динамика доходов местного бюджета от налогов на товары (работы, услуги), реализуемых на территории Российской Федерации приведена в таблице № 9.

Таблица № 9

Показатели	Оценка 2025г.	Прогноз		
		2026 год	2027 год	2028 год
налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ, тыс. руб.	10 390	12 826	17 610	18 418
доля в налоговых доходах местного бюджета, %	2,0	2,3	3,0	3,0
к предыдущему году, тыс. руб.	1 343	2 436	4 784	808
к предыдущему году, %	114,8	123,4	137,3	104,6
темпы роста к 2025 году, %		123,4	169,5	177,3

В соответствии с решением Думы городского округа от 28.02.2012 года №51-67-12-11 «О создании муниципального дорожного фонда в городском округе муниципального образования «город Саянск» указанные доходы являются одним из источников формирования муниципального дорожного фонда.

Налоги на совокупный доход (Код БК 000 1 05 00000 00 0000 000) предусматриваются Проектом на 2026 год в сумме 110 000 тыс. руб., что больше ожидаемой оценки на 2025 год (108 578 тыс. руб.) на 1 422 тыс. руб. или на 1,3%.

В объем налогов на совокупный доход включены следующие виды налогов:

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения. Поступление по данному виду налога прогнозируется в 2026 году в сумме 69 700 тыс. руб., что больше ожидаемой оценки на 2025 год (61 100 тыс. руб.) на 8 600 тыс. руб. или на 14,1%.

В соответствии со ст.13 Закона Иркутской области от 22.10.2013 №74-ОЗ (ред. от 26.10.2023 №122-ОЗ) «О межбюджетных трансфертах и нормативах отчислений доходов в местные бюджеты» норматив отчислений в местный

бюджет составляет 50% от объема доходов по данному виду налога, подлежащего зачислению с территории городского округа в консолидированный бюджет Иркутской области.

В соответствии с п.3.3. ст. 58 Бюджетного Кодекса РФ органы государственной власти субъекта РФ вправе установить дифференцированные нормативы отчислений в бюджеты городских округов, от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, подлежащего зачислению в бюджет субъекта РФ. Размеры указанных дифференцированных нормативов отчислений устанавливаются законом субъекта РФ о бюджете субъекта РФ на очередной финансовый год и плановый период.

В соответствии с Приложением № 3 к проекту Закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2026 год и плановый период 2027-2028 годов» дифференцированный норматив отчислений в местный бюджет от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, подлежащего зачислению с территории городского округа в консолидированный бюджет Иркутской области на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов установлен в размере 7,074%;

- единый сельскохозяйственный налог. Поступление по данному виду налога прогнозируется в 2026 году в сумме 26 000 тыс. руб., что меньше ожидаемой оценки на 2025 год (33 578 тыс. руб.) на 7 578 тыс. руб. или на 22,6%. Согласно Пояснительной записке к Проекту, поступление единого сельскохозяйственного налога в 2026 году запланировано в соответствии с прогнозом основного налогоплательщика данного вида налога – ООО «Саянский бройлер».

Норматив отчислений в местный бюджет единого сельскохозяйственного налога составляет 100% (п. 2 ст. 61.2 Бюджетного кодекса РФ);

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов. Поступление по данному виду налога прогнозируется в 2026 году в сумме 14 300 тыс. руб., что больше ожидаемой оценки на 2025 год (13 900 тыс. руб.) на 400 тыс. руб. или на 2,9%. В соответствии со ст. 61.2 Бюджетного кодекса РФ данный налог зачисляется в местный бюджет по нормативу 100%.

Динамика доходов от налогов на совокупный доход приведена в таблице № 10.

Таблица № 10

Показатели	Оценка 2025г.	Прогноз		
		2026 год	2027 год	2028 год
налоги на совокупный доход, тыс. руб.	108 578	110 000	111 000	112 100
доля в налоговых доходах местного бюджета, %	20,8	19,5	19	18,2
к предыдущему году, тыс. руб.	2 475	1 422	1 000	1 100
к предыдущему году, %	102,3	101,3	100,9	101
темпы роста к 2025 году, %		101,3	102,2	103,2

Налоги на имущество (Код БК 000 1 06 00000 00 0000 000) прогнозируются в доходах местного бюджета на 2026 год в сумме 46 200 тыс. руб. или на 1 890 тыс. руб. (на 4,3%) больше ожидаемой оценки на 2025 год (44 310 тыс. руб.).

В объем налогов на имущество включены следующие виды налогов:

- налог на имущество физических лиц, который прогнозируется в доходах местного бюджета на 2026 год в сумме 22 000 тыс. руб. или на 1 390 тыс. руб. (на 6,7%) больше ожидаемой оценки на 2025 год (20 610 тыс. руб.). Налог на имущество физических лиц в соответствии со ст. 61.2 Бюджетного кодекса РФ является местным налогом и зачисляется в местный бюджет по нормативу 100%. Налог на имущество физических лиц определен исходя из кадастровой стоимости объектов налогообложения и налоговых ставок, утвержденных решением Думы городского округа «О налоге на имущество физических лиц» от 21.11.2019 № 71-67-19-52 (в ред. от 28.10.2021 № 71-67-21-58).

Информация о фактическом и прогнозируемом поступлении налога на имущество физических лиц в местный бюджет за период 2021 – 2028 годы приведена в таблице № 11.

Таблица № 11 (тыс. руб.)

Период	Налоговые и неналоговые доходы	Налог на имущество физических лиц	Удельный вес, %
2021 год (факт)	513 148	9 285	1,8
2022 год (факт)	435 726	15 957	3,7
2023 год (факт)	888 419	17 387	2,0
2024 год (факт)	599 094	18 916	3,2
2025 год (оценка)	637 973	20 610	3,2
2026 год (прогноз)	673 344	22 000	3,3
2027 год (прогноз)	694 736	22 000	3,2
2028 год (прогноз)	726 531	22 000	3,0

- земельный налог прогнозируется в доходах местного бюджета на 2026 год в сумме 24 200 тыс. руб., что больше ожидаемой оценки на 2025 год (23 700 тыс. руб.) на 500 тыс. руб. или на 2,1%. Земельный налог в соответствии со ст. 61.2 Бюджетного кодекса РФ является местным налогом и зачисляется в местный бюджет по нормативу 100%.

Динамика доходов от налогов на имущество приведена в таблице № 12.

Таблица № 12

Показатели	Оценка 2025г.	Прогноз		
		2026 год	2027 год	2028 год
налоги на имущество, тыс. руб.	44 310	46 200	46 700	47 200
доля в налоговых доходах местного бюджета, %	8,5	8,2	8,0	7,7
к предыдущему году, тыс. руб.	5 718	1 890	500	500
к предыдущему году, %	114,8	104,3	101,1	101,1
темпы роста к 2025 году		104,3	105,4	106,5

Государственная пошлина (Код БК 000 1 08 00000 00 0000 000) предусматривается Проектом на 2026 год в сумме 16 700 тыс. руб. или 100,6% к ожидаемому исполнению местного бюджета за 2025 год (16 600 тыс. руб.).

Согласно пояснительной записке к Проекту, расчет прогноза объемов поступлений государственной пошлины в местный бюджет осуществлен на основании ожидаемых поступлений в 2025 году в пределах общего сводного индекса цен. Кроме того, при планировании объемов поступления государственной пошлины в местный бюджет в 2026 году учтены прогнозы главных администраторов доходов местного бюджета по поступлению

государственной пошлины за выдачу разрешения на установку рекламных конструкций.

Динамика доходов от государственной пошлины приведена в таблице № 13.

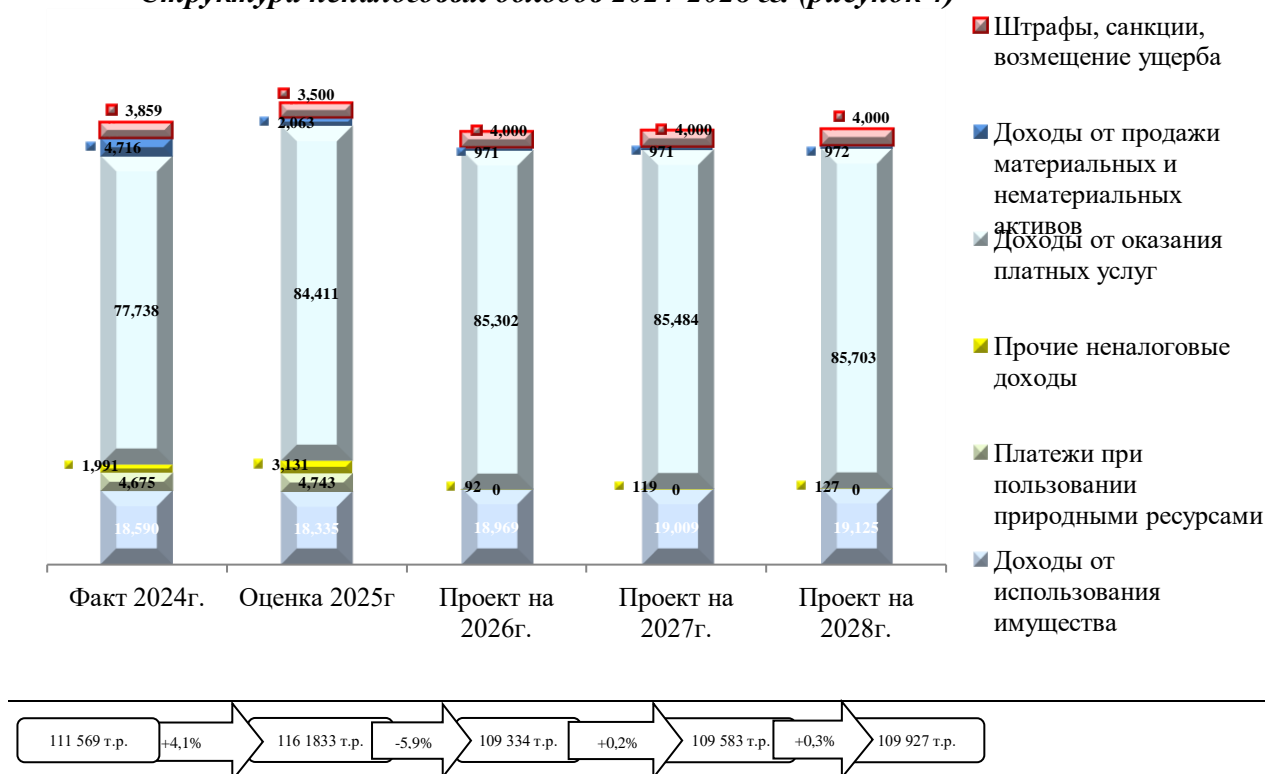
Таблица № 13

Показатели	Оценка 2025г.	Прогноз		
		2026 год	2027 год	2028 год
государственная пошлина, тыс. руб.	16 600	16 700	16 800	16 900
доля в налоговых доходах местного бюджета, %	3,2	2,9	2,9	2,7
к предыдущему году, тыс. руб.	5 844	100	100	100
к предыдущему году, %	154,3	100,6	100,6	100,6
темпы роста к 2025 году, %		100,6	101,2	101,8

Неналоговые доходы

Анализ прогнозируемых поступлений неналоговых доходов в 2026 году показал, что их объем запланирован в сумме 109 334 тыс., что на 6 849 тыс. руб. меньше объемов, ожидаемых поступлений в 2025 году (116 183 тыс. руб.), темп снижения составит 5,9%.

Структура неналоговых доходов 2024-2028 гг. (рисунок 4)



Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (Код БК 000 1 11 00000 00 0000 000) прогнозируются в доходах местного бюджета на 2026 год в сумме 18 969 тыс. руб. или на 634 тыс. руб. (3,5%) больше ожидаемой оценки на 2025 год (18 335 тыс. руб.).

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных, в соответствии со ст. 62 Бюджетного кодекса РФ являются неналоговыми доходами местного бюджета и

зачисляются в местный бюджет по нормативу 100%. В объем данных неналоговых доходов включены следующие виды доходов:

1) доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков предусматриваются Проектом на 2026 год, в сумме 11 500 тыс. руб. без изменения оценки на 2025 год (11 500 тыс. руб.);

2) доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений), предусматриваются Проектом на 2026 год в сумме 900 тыс. руб. без изменения оценки на 2025 год (900 тыс. руб.);

3) доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) предусматриваются Проектом на 2026 год в сумме 2 558 тыс. руб. или на 83 тыс. руб. (на 3,4%) больше оценки на 2025 год (2 475 тыс. руб.);

4) доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) предусматриваются Проектом на 2026 год в сумме 2 362 тыс. руб. или на 527 тыс. руб. (на 28,7%) больше оценки на 2025 год (1 835 тыс. руб.);

5) доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами предусматриваются Проектом на 2026 год в сумме 22 тыс. руб., в оценке на 2025 год доходы не предусмотрены.

Информация о поступивших доходах от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, муниципальных унитарных предприятий в период 2022-2025 годах и прогнозируемых в 2026 году, приведена в таблице № 14.

Таблица № 14 (тыс. руб.)

Плательщик	Факт 2022 год	Факт 2023 год	Факт 2024 год	Оценка 2025г.	Проект 2026 год	Темп роста 2026 к оценке 2025 года (%)
МУП «Аптека № 243»	86	91	91,7	Преобразовано в ООО		
МУП «Водоканал-Сервис»	0	0	0	0	22	-
СМУП «Рыночный комплекс»	0	0	3,4	Преобразовано в ООО		
МУП «Саянское теплоэнергетическое предприятие»	24	42	39,1	0	0	-
Всего	110	133	134,2	0	22	-

Главным администратором доходов от перечисления части прибыли является Комитет по управлению имуществом. Информация о прогнозах поступлений по годам представлена в таблице № 15.

Таблица № 15 (тыс. руб.)

Предприятие	Прогноз 2026	Прогноз 2027	Прогноз 2028
МУП «Водоканал-Сервис»	22	3	1
МУП «Саянское теплоэнергетическое предприятие»	0	2	3
ИТОГО	22	5	4

Согласно пояснительной записке, представленной к Проекту, прогноз поступлений доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, составлен Управлением по экономике Администрации городского округа на основании показателей финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий и их предложений.

б) доходы от прочих поступлений от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) предусматриваются Проектом на 2026 год в сумме 1 627 тыс. руб. или на 2 тыс. руб. (на 0,1%) больше оценки на 2025 год (1 625 тыс. руб.).

Данные платежи поступают в бюджет в виде платы за пользование жилыми помещениями, находящимися в муниципальном жилищном фонде (плата за наём), нанимателями жилых помещений по договорам социального найма, договорам найма жилых помещений.

Динамика доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, приведена в таблице № 16.

Таблица № 16

Показатели	Оценка 2025г.	Прогноз		
		2026 год	2027 год	2028 год
доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, тыс. руб.	18 335	18 969	19 009	19 125
доля в неналоговых доходах местного бюджета, %	15,8	17,3	17,3	17,4
к предыдущему году, тыс. руб.	-255	634	40	116
к предыдущему году, %	98,6	103,5	100,2	100,6
темпы роста к 2025 году, %		103,7	103,7	104,3

Платежи при пользовании природными ресурсами (Код БК 000 1 12 00000 00 0000 000) не предусматриваются Проектом на 2026 год. Ожидаемая оценка поступлений на 2025 год – 4 743 тыс. руб.

Согласно пояснительной записке к Проекту, платежи при пользовании природными ресурсами (плата за негативное воздействие на окружающую среду) на 2026-2028 годы не запланированы, так как с 2026 года 100% платы за негативное воздействие на окружающую среду будет поступать в региональные бюджеты. Таким образом, 60% средств, которые ранее распределялись между местными бюджетами (муниципальными районами и городскими округами), будут полностью зачисляться в областной бюджет. Субъектам РФ предоставлено право устанавливать законом о бюджете на очередной год единые или дифференцированные нормативы отчислений в местные бюджеты от этой платы.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства (Код КБК 000 1 13 00000 00 0000 000) предусматриваются Проектом на 2026 год в сумме 85 302 тыс. руб. или на 891 тыс. руб. (1,1%) больше ожидаемой оценки 2025 год (84 411 тыс. руб.).

Информация по прогнозным поступлениям доходов от оказания платных услуг в 2026 году в разрезе главных администраторов доходов местного бюджета приведена в таблице № 17.

Таблица № 17 (тыс. руб.)

Наименование	Прогноз доходов на 2026г. всего	в том числе:				
		Управление образования	Управление культуры	Комитет по управлению имуществом	Администрация городского округа, подведомственные ей учреждения	Комитет по архитектуре и градостроительству
Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов	6 040	2 707	33	700	2 600	0
Прочие доходы от оказания платных услуг, в т. ч.:	79 240	75 570	170	0	500	3 000
<i>плата за содержание ребенка, присмотр и уход за ребенком в детских садах, за питание в школе</i>	<i>71 971</i>	<i>71 971</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Доходы от оказания информационных услуг	2	0	0	0	0	2
Прочие доходы от компенсации затрат государства	20	0	0	0	0	20
Итого	85 302	78 277	203	700	3 100	3 022

Как видно из таблицы, основной объем прогнозируемых доходов от оказания платных услуг (91,8%) приходится на главного администратора доходов – Управление образования.

Динамика доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства приведена в таблице № 18.

Таблица № 18

Показатели	Оценка 2025г.	Прогноз		
		2026 год	2027 год	2028 год
доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, тыс. руб.	84 411	85 302	85 484	85 703
доля в неналоговых доходах местного бюджета, %	72,6	78,0	78,0	78,0
к предыдущему году, тыс. рублей	6 673	891	182	219
к предыдущему году, %	108,6	101,1	100,2	100,3
темпы роста к 2025 году, %		101,1	101,3	101,5

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов (Код КБК 000 1 14 00000 00 0000 000) предусматриваются Проектом на 2026 год в сумме 971 тыс. руб. или на 1 902 тыс. руб. (на 52,9%) меньше оценки на 2025 год (2 063 тыс. руб.).

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в соответствии со ст. 62 Бюджетного кодекса РФ являются неналоговыми

доходами местного бюджета и зачисляются в местный бюджет по нормативу 100%. В объем данного неналогового дохода включен доход от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов.

Главным администратором данного дохода местного бюджета является Комитет по управлению имуществом. Согласно Пояснительной записке к Проекту, значительное снижение прогнозируемых объемов поступлений в местный бюджет доходов в 2026 году, объясняется недостаточным количеством сформированных земельных участков.

Динамика доходов от продажи материальных и нематериальных активов приведена в таблице № 19.

Таблица № 19

Показатели	Оценка 2025г.	Прогноз		
		2026 год	2027 год	2028 год
доходы от продажи материальных и нематериальных активов, тыс. руб.	2 063	971	971	972
доля в неналоговых доходах местного бюджета, %	1,8	0,9	0,9	0,9
к предыдущему году, тыс. руб.	-2 653	-1 092	0	1
к предыдущему году, %	43,7	47,1	100,0	100,1
темпы роста к 2025 году, %		47,1	47,1	47,1

Штрафы, санкции, возмещение ущерба (Код БК 000 1 16 00000 00 0000 0000) предусматриваются Проектом на 2026 год в сумме 4 000 тыс. руб. или на 500 тыс. руб. (на 14,3%) больше оценки на 2025 год (3 500 тыс. руб.).

Динамика доходов от предъявленных штрафов, санкций, возмещения ущерба приведена в таблице № 20.

Таблица № 20

Показатели	Оценка 2025г.	Прогноз		
		2026 год	2027 год	2028 год
доходов от предъявленных штрафов, санкций, возмещения ущерба, тыс. руб.	3 500	4 000	4 000	4 000
доля в неналоговых доходах местного бюджета, %	3,0	3,7	3,7	3,6
к предыдущему году, тыс. руб.	-359	500	0	0
к предыдущему году, %	90,7	114,3	100,0	100,0
темпы роста к 2025 году, %		114,3	114,3	114,3

Прочие неналоговые доходы (Код БК 000 1 17 00000 00 0000 0000) предусматриваются Проектом на 2026 год в сумме 92 тыс. руб. или на 3 039 тыс. руб. (на 97,1%) меньше оценки на 2025 год (3 131 тыс. руб.).

Динамика доходов от прочих неналоговых доходов приведена в таблице № 21.

Таблица № 21

Показатели	Оценка 2025 год	Прогноз		
		2026 год	2027 год	2028 год
доходов от прочих неналоговых доходов, из них тыс. руб.	3 131	92	119	127
<i>инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов, тыс. руб.</i>	3 063	0	0	0
доля в неналоговых доходах местного бюджета, %	2,7	0,1	0,1	0,1
к предыдущему году, тыс. руб.	1 140	-3 039	27	8
к предыдущему году, %	157,3	2,9	129,3	106,7
темпы роста к 2025 году, %		2,9	3,8	4,1

Согласно пояснительной записке к Проекту, в состав поступлений прочих неналоговых доходов входят перечисления части прибыли, остающейся в распоряжении общества с ограниченной ответственностью, 100 процентов долей которых находятся в муниципальной собственности городского округа (после уплаты налогов и других обязательных платежей).

В 2024 году было создано 2 общества с ограниченной ответственностью ООО «Рыночный комплекс» и ООО «Аптека № 243» путем реорганизации в форме преобразования, 100 % доли уставного капитала которых принадлежат муниципальному образованию «город Саянск».

Сумма отчисления части прибыли, подлежащая уплате в местный бюджет в 2026 году ожидается в сумме 42 тыс. руб., в 2027 году в сумме 69 тыс. руб., в 2028 году в сумме 77 тыс. руб. Главным администратором доходов от перечисления части прибыли является Администрация городского округа.

Безвозмездные поступления

В соответствии с Проектом безвозмездные поступления (Код БК 000 2 00 00000 00 0000 000) в 2026 году прогнозируются в объеме 1 311 705 тыс. руб., в том числе: безвозмездные поступления от бюджетов бюджетной системы РФ — 1 311 705 тыс. руб., прочие безвозмездные поступления от юридических и физических лиц в Проекте не запланированы.

В 2027 году безвозмездные поступления составят 1 429 933 тыс. руб., в том числе безвозмездные поступления от бюджетов бюджетной системы РФ – 1 429 933 тыс. руб. В 2028 году безвозмездные поступления составят 1 491 252 тыс. руб., в том числе безвозмездные поступления от бюджетов бюджетной системы РФ – 1 491 252 тыс. руб.

Динамика бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ и прочих безвозмездных поступлений за 2024 - 2028 годы, приведена в таблице № 22.

Таблица № 22 (тыс. руб.)

Показатель	Факт 2024г.	Оценка 2025г.	%, 2025г к 2024г гр3/гр2 *	Проект 2026г.	%, 2026г к 2025г гр5/гр3 *	Проект 2027г.	%, 2027г к 2026г гр7/гр5 *	Проект 2028г.	%, 2028г к 2027г гр9/гр7 *
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Дотации	223 879	215 980	96,5	0	-	0	-	0	-
Субсидии	512 743	707 782	138,0	305 972	43,2	429 934	140,5	487 352	113,4
Субвенции	1 000 174	1 024 695	102,5	1 005 733	98,1	999 999	99,4	1 003 900	100,4
Иные межбюджетные трансферты	120 471	61 494	51,0	0	-	0	-	0	-
Прочие безвозмездные поступления (от юридических и физических лиц)	600	250	41,7	0	-	0	-	0	-
Возврат остатков субсидий, субвенций, иных межбюджетных	0	0	-	0	-	0	-	0	-

трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет									
Безвозмездные поступления, всего	1 857 867	2 010 201	108,2	1 311 705	65,3	1 429 933	109,0	1 491 252	104,3

По сравнению с оценкой на 2025 год объем безвозмездных поступлений уменьшается в 2026 году на 34,7%, в 2027 году сокращается на 28,9%, в 2028 году сокращается на 25,8%.

Поступления дотаций в 2026 – 2028 годах не прогнозируются.

По субсидиям, в сравнении с ожидаемыми утвержденными доходами на 2025 год, отмечается сокращение объема в 2026 году на 56,8%, в 2027 году – сокращение на 39,3%, в 2028 году – сокращение на 31,1%.

По субвенциям, в сравнении с ожидаемыми утвержденными доходами на 2025 год, отмечается сокращение объема в 2026 году на 1,9%, в 2027 году сокращение на 2,4%, в 2028 году сокращение на 2%.

Поступления иных межбюджетных трансфертов в 2026 – 2028 годах не прогнозируются.

В общем объеме прогнозируемых безвозмездных поступлений местного бюджета в 2026 году, удельный вес по видам безвозмездных поступлений составит: субсидии – 23,3%, субвенции – 76,7%.

4. Расходы местного бюджета

Проектом, направленным в Думу городского округа, предлагается утвердить общий объем расходов местного бюджета на 2026 год в сумме 2 043 068 тыс. руб., на 2027 год – 2 181 298 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 18 784 тыс. руб., на 2028 год – 2 279 912 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 39 433 тыс. руб.

Нормами п. 3 ст. 184.1 Бюджетного кодекса РФ установлено, что решением о бюджете утверждается общий объем условно утверждаемых (утвержденных) расходов в случае утверждения бюджета на очередной финансовый год и плановый период на первый год планового периода в объеме не менее 2,5 процента общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), на второй год планового периода в объеме не менее 5 процентов общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение). Информация об объемах условно утвержденных расходов, отраженных в Проекте, приведена в таблице № 23.

Таблица № 23

Наименование	2027 год	2028 год
Прогнозируемый общий объем расходов (пп. 2) п. 2 Проекта)	2 181 298	2 279 912
Прогнозируемый объем расходов за счет межбюджетных трансфертов (МБТ пп. 1) п. 2 Проекта)	1 429 933	1 491 252
Прогнозируемый объем расходов без учета межбюджетных трансфертов	751 365	788 660
Объем условно утвержденных расходов, установленный нормами БК РФ (не менее в %)	2,5	5,0
Объем условно утвержденных расходов, установленный нормами БК РФ (в тыс. руб.)	18 784	39 433
Объем условно утвержденных расходов, установленный Проектом (пп. 2) п. 2 Проекта)	18 784	39 433
Объем условно утвержденных расходов, установленный Проектом (в %)	2,5	5,0
Разница (занижение объема) (тыс. руб.)	0	0

Как видно из таблицы, объёмы условно утвержденных расходов, отраженные в Проекте, соответствуют нормам п. 3 ст. 184.1 Бюджетного кодекса РФ.

Общий объем расходов, распределенных по муниципальным программам программным и непрограммным направлениям деятельности, на 2026 год составит 2 043 068 тыс. руб., что ниже утвержденных расходов исполнения местного бюджета за 2025 год (2 753 137 тыс. руб.) на 710 069 тыс. руб. или на 25,8%.

Расходная часть местного бюджета сформирована на основе муниципальных программ города Саянска и непрограммных направлений деятельности. Планируемые расходы местного бюджета в Проекте рассчитаны по программно-целевому принципу на основе 17 муниципальных программ. Объем программных расходов в Проекте на 2026 год составит 1 855 685 тыс. рублей или 90,8% от общего объема расходов, предусмотренных Проектом. Объем непрограммных расходов составит 187 383 тыс. руб. или 9,2% от общего объема расходов.

Анализ исполнения расходов в 2024 – 2025 годах и прогнозируемые расходы местного бюджета на 2026 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов в соответствии с Проектом, представлен в таблице № 24.

Таблица № 24 (тыс. руб.)

Наименование	Раздел, подраздел	2024г.	2025г.			2026г.		
		Фактическое исполнение	РД от 25.09.2025 №81-67-25-32, приказы УФиН	Оценка ожидаемого исполнения за 2025г.	% исполнения (гр.5/гр.4* 100%)	Проект на 2026г.	% к 2024	% к 2025г.
							(гр.7/гр.3* 100%)	(гр.7/гр.4* 100%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ВСЕГО		2 647 760	2 753 137	2 727 590	99,1	2 043 068	77,2	74,2
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	1	252 944	234 403	229 473	97,9	224 903	88,9	95,9
Функционирование высшего должностного лица муниципального	102	3416	5 039	5 039	100,0	4 218	123,5	83,7

образования								
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и местного самоуправления	103	6263	5 376	5 276	98,1	4 773	76,2	88,8
Функционирование местных администраций	104	80984	71 102	69 764	98,1	66 574	82,2	93,6
Судебная система	105	0	5	5	100,0	97	-	19,4р.
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	106	26584	24 403	24 203	99,2	22 923	86,2	93,9
Обеспечение проведения выборов и референдумов	107	4838	431	431	100,0	0	0,0	0,0
Резервный фонд	111	0	300	0	0,0	300	-	100,0
Другие общегосударственные вопросы	113	130859	127 747	124 755	97,7	126 018	96,3	98,6
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	2	349	0	0	-	0	0,0	-
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	203	349	0	0	-	0	0,0	-
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	3	9 295	8 904	8 864	99,6	10 690	115,0	120,1
Гражданская оборона	309					10	-	-
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера	310	9 295	8 904	8 864	99,6	10 680	114,9	119,9
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	4	281 107	252 348	248 224	98,4	161 628	57,5	64,0
Общеэкономические вопросы	401	241			-	0	0,0	-
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	409	240 625	207 867	206 780	99,5	125 560	52,2	60,4
Другие вопросы в области национальной экономики	412	40 241	44 481	41 444	93,2	36 068	89,6	81,1
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	5	231 960	458 154	457 000	99,7	207 976	89,7	45,4
Жилищное хозяйство	501	42 873	2 978	2 500	83,9	1 679	3,9	56,4
Коммунальное хозяйство	502	157 225	285 247	284 880	99,9	202 739	128,9	71,1

Благоустройство	503	31 862	169 929	169 620	99,8	3 558	11,2	2,1
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	6	17 154	7 254	7 254	100,0	2 782	16,2	38,4
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	605	17 154	7 254	7 254	100,0	2 782	16,2	38,4
ОБРАЗОВАНИЕ	7	1 508 220	1 507 112	1 501 929	99,7	1 225 905	81,3	81,3
Дошкольное образование	701	630 328	597 092	595 192	99,7	474 612	75,3	79,5
Общее образование	702	738 958	769 555	766 955	99,7	663 501	89,8	86,2
Дополнительное образование детей	703	97 288	98 521	98 021	99,5	64 929	66,7	65,9
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	705	445	161	161	100,0	115	25,8	71,4
Молодежная политика	707	5 014	3 798	3 798	100,0	2 590	51,7	68,2
Другие вопросы в области образования	709	36 187	37 985	37 802	99,5	20 158	55,7	53,1
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	8	158 693	88 218	85 087	96,5	53 434	33,7	60,6
Культура	801	153 746	84 286	81 310	96,5	50 722	33,0	60,2
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	804	4 947	3 932	3 777	96,1	2 712	54,8	69,0
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	10	51 305	54 541	54 541	100,0	32 092	62,6	58,8
Пенсионное обеспечение	1001	9 854	11 717	11 717	100,0	12 958	131,5	110,6
Социальное обеспечение населения	1003	2 087	2 154	2 154	100,0	2 040	97,7	94,7
Охрана семьи и детства	1004	36 368	38 194	38 194	100,0	14 465	39,8	37,9
Другие вопросы в области социальной политики	1006	2 996	2 476	2 476	100,0	2 629	87,8	106,2
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	11	123 643	127 067	124 167	97,7	106 754	86,3	84,0
Физическая культура	1101	619	306	306	100,0	87	14,1	28,4
Массовый спорт	1102	169	131	131	100,0	18	10,7	13,7
Спорт высших достижений	1103	122 855	126 630	123 730	97,7	106 649	86,8	84,2
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	12	13 041	10 799	10 551	97,7	9 328	71,5	86,4
Периодическая печать и издательства	1202	13 041	10 799	10 551	97,7	9 328	71,5	86,4
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННО ГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА	13	49	4 337	500	11,5	7 576	154,6р.	174,7
Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	1301	49	4 337	500	11,5	7 576	154,6р.	174,7

Согласно Проекту, в 2026 году, по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями на 2025 год, предусматривается уменьшение бюджетных ассигнований практически по всем разделам классификации расходов бюджета. Увеличение бюджетных ассигнований предусмотрено по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 20,1%, по разделу «Обслуживание государственного (муниципального) долга» на 74,7%.

Согласно пояснительной записке к Проекту, учитывая прогноз по доходам местного бюджета, бюджетные ассигнования на исполнение расходных обязательств запланированы в следующих размерах от заявленной потребности:

- публичные нормативные обязательства, обслуживание муниципального долга, резервный фонд 100 %;
- расходы на софинансирование государственных программ Иркутской области 18%;
- на оплату труда работников и исполнения «линейки» 82%;
- реализацию мероприятий по летнему отдыху и трудоустройству подростков в летний период 100%;
- начисления на оплату труда 39%;
- на оплату коммунальных услуг в размере 25%;
- на льготное питание детей в детских дошкольных учреждениях, предоставление льгот детям из семей, мобилизованных Саянцев в размере 100 %;
- на текущие расходы муниципальных учреждений на исполнение действующих обязательств в части оплаты поставок товаров, выполнения работ для оказания муниципальных услуг, а также расходы на содержание и уборку города в размере 38% от заявленных сумм.

Согласно Проекту в структуре прогнозируемых расходов местного бюджета на 2026 год наибольший удельный вес занимают расходы: по разделу «Образование» - 60%.

Анализ структуры расходов местного бюджета в разрезе разделов функциональной классификации расходов местного бюджета, согласно Проекту, отражен в таблице № 25.

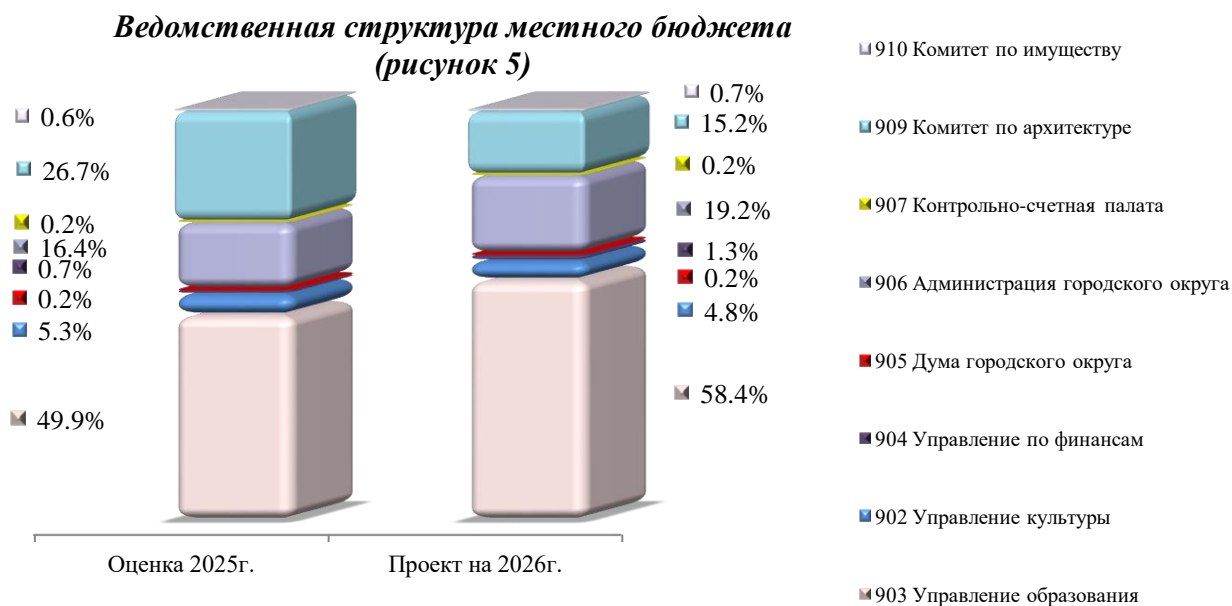
Таблица № 25 (тыс. руб.)

Наименование раздела	Раздел	Факт 2024г.	Удельный вес %	2025г. РД от 25.09.2025 №81-67-25-32, приказы УФиН	Удельный вес %	Проект на 2026г.	Удельный вес %
Общегосударственные вопросы	1	252 944	9,5	234 403	8,5	224 903	11,0
Национальная оборона	2	349	0,0	0	0,0	0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	3	9 295	0,4	8 904	0,3	10 690	0,5
Национальная экономика	4	281 107	10,6	252 348	9,2	161 628	7,9
Жилищно-коммунальное	5	231 960	8,8	458 154	16,6	207 976	10,2

хозяйство							
Охрана окружающей среды	6	17 154	0,6	7 254	0,3	2 782	0,1
Образование	7	1 508 220	57,0	1 507 112	54,7	1 225 905	60,0
Культура, кинематография	8	158 693	6,0	88 218	3,2	53 434	2,6
Социальная политика	10	51 305	1,9	54 541	2,0	32 092	1,6
Физическая культура и спорт	11	123 643	4,7	127 067	4,6	106 754	5,3
Средства массовой информации	12	13 041	0,5	10 799	0,4	9 328	0,4
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	49	0,0	4 337	0,2	7 576	0,4
Итого расходов		2 647 760	100,0	2 753 137	100,0	2 043 068	100,0

Как видно из таблицы, приоритетным направлением расходования средств, согласно Проекту на 2026 год, также, как и в текущем году, является социальная сфера, расходы на которую составят 69,4% от общего объема расходов местного бюджета.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные Проектом на 2026 год, предлагается направить 8 главным распорядителям бюджетных средств (ГРБС).



Распределение расходов местного бюджета в 2025 году и на 2026 год по главным распорядителям бюджетных средств, приведено в таблице № 26.

Таблица № 26 (тыс. руб.)

Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Код ГРБС	2025г. РД от 25.09.2025 №81-67-25-32, приказы УФин	Оценка 2025г.	Проект на 2026г.	Темп роста % (к 2025г.) гр.5/гр.4
1	2	3	4	5	6
Управление культуры	902	148 378	145 247	97 068	66,8
Управление образования	903	1 365 086	1 359 903	1 192 684	87,7
Управление по финансам	904	23 320	18 963	25 723	135,6
Дума городского округа	905	5 376	5 276	4 773	90,5
Администрация городского округа	906	456 359	447 102	392 053	87,7

Контрольно-счетная палата	907	6 151	6 051	5 076	83,9
Комитет по архитектуре и градостроительству	909	731 866	728 829	311 142	42,7
Комитет по управлению имуществом	910	16 601	16 219	14 549	89,7
Итого		2 753 137	2 727 590	2 043 068	74,9

Ведомственной структурой расходов местного бюджета на 2026 год наибольшие объемы бюджетных ассигнований от общего объема прогнозируемых расходов местного бюджета установлены по Управлению образования – 58,4%, по Администрации городского округа – 19,2%, по Комитету по архитектуре и градостроительству – 15,2%.

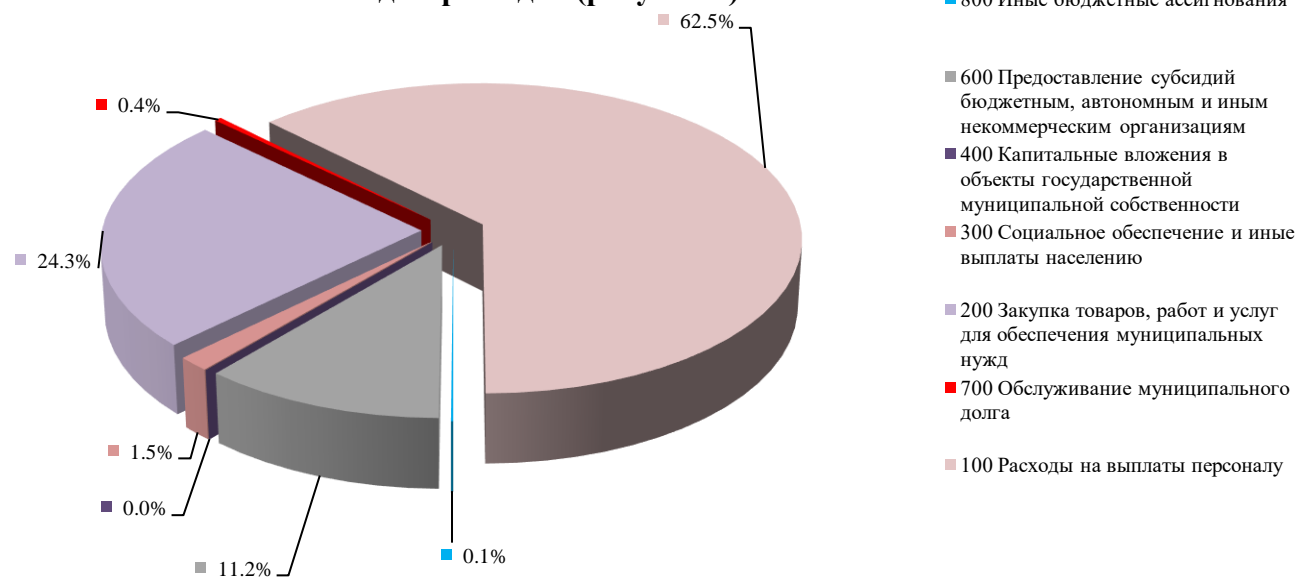
Распределение бюджетных ассигнований по группам видов расходов на 2025-2026 годы приведено в таблице № 27.

Таблица № 27 (тыс. руб.)

Наименование вида расходов	Код вида расходов	2025 год РД от 25.09.2025 №81-67-25-32, приказы УФиН	Проект на 2026 год	% к 2025 (гр.4/3* 100)
1	2	3	4	5
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций органами местного самоуправления, казенными учреждениями	100	1 372 689	1 277 125	93,0
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд	200	890 888	495 632	55,6
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	54 011	31 517	58,4
Капитальные вложения в объекты государственной муниципальной собственности	400	100 165	500	0,5
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	323 203	228 763	70,8
Обслуживание муниципального долга	700	4 337	7 576	174,7
Иные бюджетные ассигнования	800	7 844	1 955	24,9
Всего расходов		2 753 137	2 043 068	74,2

Как видно из таблицы, наибольший объем бюджетных ассигнований от общего объема прогнозируемых расходов местного бюджета на 2026 год, приходится на выплату заработной платы с начислениями на нее работникам муниципальных казенных учреждений, в сумме 1 277 125 тыс. руб. (или 62,5%), на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в сумме 495 632 тыс. руб. (или 24,3%). Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям предусмотрено в Проекте в сумме 228 763 тыс. руб. (или 11,2%), в том числе: субсидии муниципальным бюджетным учреждениям в сумме 219 330 тыс. руб., субсидии муниципальным автономным учреждениям в сумме 9 333 тыс. руб., субсидии некоммерческим организациям муниципального образования «город Саянск» (за исключением муниципальных учреждений) в сумме 100 тыс. руб.

**Прогнозируемы расходы местного бюджета на 2026 год
по видам расходов (рисунок 6)**



Информация по расходам местного бюджета в 2025 году и прогнозируемым расходам на 2026 год на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций органами местного самоуправления, казенными учреждениями, отражена в таблице № 28.

Таблица № 28 (тыс. руб.)

Наименование	Код вида расходов	2025г. РД от 25.09.2025 №81-67- 25-32, приказы УФИН	Проект на 2026 год	% к 2025 (гр.4/3*100)
1	2	3	4	5
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций органами местного самоуправления, казенными учреждениями всего, в том числе:	100	1 372 689	1 277 125	93,0
1.Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	110	1 235 819	1 150 421	93,1
-фонд оплаты труда казенных учреждений	111	951 152	901 731	94,8
-иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда	112	763	283	37,1
-взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников	119	283 904	248 407	87,5
2.Расходы на выплату персоналу муниципальных органов местного самоуправления	120	136 870	126 704	92,6
-фонд оплаты труда органов местного самоуправления	121	106 229	112 721	106,1
-иные выплаты персоналу органов местного самоуправления, за исключением фонда оплаты труда	122	758	124	16,4
-взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам органов местного самоуправления	129	29 883	13 859	46,4

В Проекте расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций органами местного самоуправления, казенными учреждениями запланированы на 2026 год в сумме 1 277 125 тыс. руб., что на 95 564тыс. руб. или на 7% меньше расходов, утвержденных на 2025 год.

Анализ расходов местного бюджета в разрезе разделов функциональной классификации расходов бюджетов

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»

Проектом на 2026 год предлагается утвердить расходы на общегосударственные вопросы в сумме 224 903 тыс. руб., что на 9 499 тыс. руб. меньше расходов 2025 года (234 402 тыс. руб.). Данные расходы составляют 11% от общей суммы прогнозируемых расходов местного бюджета на 2026 год.

В рамках полномочий муниципального образования «город Саянск», расходы объединены по 7 подразделам, и включают расходы на обеспечение деятельности высшего должностного лица муниципального образования, на функционирование представительного органа местного самоуправления, расходы на обеспечение соответствующих органов муниципальной власти, а также учреждений, обеспечивающих деятельность должностных лиц и органов местного самоуправления.

Расходы местного бюджета в 2026 году по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» в соответствии с ведомственной структурой планируется осуществлять 5 главными распорядителями бюджетных средств (ГРБС), информация по которым приведена в таблице № 29.

Таблица № 29 (тыс. руб.)

Код ГРБС	Наименование	2025г. РД от 25.09.2025 №81-67-25-32, приказы УФиН	Проект на 2026 год	2026 к 2025 году в % гр.5/гр.3	Удельный вес в %
1	2	3	5	6	7
	Общегосударственные вопросы	234 403	224 903	95,9	100
904	Управление по финансам	18 983	18 147	95,6	8,1
905	Дума городского округа	5 376	4 773	88,8	2,1
906	Администрация городского округа	189 440	183 558	96,9	81,6
907	Контрольно-счетная палата	6 151	5 076	82,5	2,3
910	Комитет по управлению имуществом	14 453	13 349	92,4	5,9

В Проекте по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 2026 год предусматриваются:

- непрограммные расходы за счет средств местного бюджета в сумме 148 523 тыс. руб., связанные с деятельностью органов местного самоуправления, перечисленных выше в таблице;

- программные расходы в сумме 71 648 тыс. руб. на реализацию мероприятий муниципальной программы «Управление имуществом муниципального образования «город Саянск» на 2020-2027 годы», в том числе: связанные с содержанием МКУ «Комитет по управлению имуществом» в сумме 12 265 тыс. руб., расходы связанные с содержанием МКУ «Управление обслуживания учреждений социальной сферы» в сумме 58 299 тыс. руб., расходы на мероприятия в сфере управления и распоряжения муниципальным имуществом в сумме 1 084 тыс. руб.;

- непрограммные расходы за счет резервного фонда в сумме 300 тыс. руб.;

- непрограммные расходы за счет средств областного бюджета на

составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме 97 тыс. руб.;

- непрограммные расходы на осуществление отдельных областных государственных полномочий за счет средств областного бюджета в сумме 4 335 тыс. руб.

Информация о расходах на осуществление отдельных областных государственных полномочий за счет средств областного бюджета приведена в таблице № 30.

Таблица № 30 (тыс. руб.)

Наименование	КЦСР, отраженные в Приложении №7 к Проекту	Проект на 2026 год
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	90000 731 50	1
Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере труда	90000 733 10	1 105
Осуществление областных государственных полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности	90000 733 20	2 124
Осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности административных комиссий	90000 733 40	1 105
Итого расходов на осуществление отдельных государственных полномочий, за счет средств областного бюджета		4 335

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Проектом на 2026 год предлагается утвердить расходы в сумме 10 690 тыс. руб., что на 1 786 тыс. руб. (на 20,1%) больше утвержденных расходов на 2025 год (8 904 тыс. руб.). Расходы по данному разделу составляют 0,5% от общей суммы прогнозируемых расходов местного бюджета на 2026 год.

Расходы по данному разделу предполагается направить на реализацию мероприятий муниципальных программ:

- «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма в муниципальном образовании «город Саянск», в сумме 10 тыс. руб.;

- «Защита населения и территории муниципального образования «город Саянск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах», в сумме 10 680 тыс. руб., – расходы предусматриваются на обеспечение деятельности МКУ «Единая дежурная диспетчерская служба» в сумме 10 220 тыс. руб., на мероприятия по обеспечению пожарной безопасности в сумме 460 тыс. руб.

Раздел 04 «Национальная экономика»

Проектом на 2026 год предлагается утвердить расходы в сумме 161 628 тыс. руб., что на 90 720 тыс. руб. (на 36%) меньше утвержденных расходов на 2025 год (252 348 тыс. руб.). Расходы по данному разделу составляют 7,9% от общей суммы прогнозируемых расходов местного бюджета на 2026 год.

Распределение бюджетных ассигнований по разделу «Национальная экономика» в разрезе классификации расходов бюджетов по подразделам представлено в таблице № 31.

Таблица № 31 (тыс. руб.)

Наименование	Раздел, подраздел	2025г. РД от 25.09.2025 №81-67-25- 32, приказы УФиН	Проект на 2026 год	2026 к 2025 году в %	Удельный вес в %
Национальная экономика	0400	252 348	161 628	64,0	100,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	207 867	125 560	60,4	77,7
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	44 481	36 068	81,1	22,3

В целом расходы местного бюджета по разделу 04 «Национальная экономика» в соответствии с ведомственной структурой, представленной в Проекте на 2026 год, будут осуществлять:

- Администрация городского округа, расходы в сумме 55 180 тыс. руб. или 34,1% от общего объема средств, предусмотренных по данному разделу;
- Комитет по архитектуре и градостроительству, расходы в сумме 106 448 тыс. руб. или 65,9% от общего объема средств, предусмотренных по данному разделу.

Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»

Проектом на 2026 год предлагается утвердить расходы в сумме 125 560 тыс. руб., что на 82 307 тыс. руб. (на 39,6%) меньше утвержденных расходов на 2025 год (207 867 тыс. руб.).

Проектом на 2026 год расходы по подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» предусматриваются на выполнение мероприятий муниципальных программ:

- «Развитие, содержание дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск», в сумме 122 540 тыс. руб.;
- «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск», в сумме 850 тыс. руб.;
- «Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск», в сумме 2 148 тыс. руб.;
- «Охрана окружающей среды территории муниципального образования «город Саянск» на 2020-2027 годы», в сумме 22 тыс. руб.

Расходы Муниципального дорожного фонда, в соответствии с ведомственной структурой, представленной в Проекте на 2026 год, будут осуществлять два ГРБС - Администрация городского округа в сумме 55 180 тыс. руб., Комитет по архитектуре и градостроительству в сумме 106 448 тыс. руб.

Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»

Проектом на 2026 год предлагается утвердить расходы в сумме 36 068 тыс. руб., что на 8 413 тыс. руб. (на 18,9%) меньше утвержденных расходов на 2025 год (44 481 тыс. руб.).

Расходы по данному подразделу, в соответствии с ведомственной структурой, представленной в Проекте на 2026 год, будет осуществлять Комитет по архитектуре и градостроительству, на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск».

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Проектом на 2026 год предлагается утвердить расходы в сумме 207 976 тыс. руб., что на 250 178 тыс. руб. (на 54,6%) меньше утвержденных расходов на 2025 год (458 154 тыс. руб.). Данные расходы составляют 10,2% от общей суммы расходов местного бюджета на 2026 год.

Распределение бюджетных ассигнований по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в разрезе классификации расходов бюджетов по подразделам представлено в таблице № 32.

Таблица № 32 (тыс. руб.)

Наименование	Раздел, подраздел	2025г. РД от 25.09.2025 №81-67-25-32, приказы УФиН	Проект на 2026 год	2026 к 2025 году в %	Удельный вес в %
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	458 154	207 976	45,4	100,0
Жилищное хозяйство	0501	2 978	1 679	56,4	0,8
Коммунальное хозяйство	0502	285 247	202 739	71,1	97,5
Благоустройство	0503	169 929	3 558	2,1	1,7

В целом расходы местного бюджета по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в соответствии с ведомственной структурой, представленной в Проекте на 2026 год, будут осуществлять 5 главных распорядителей бюджетных средств:

- Управление культуры в сумме 96 тыс. руб. (или 0,1% от расходов по данному разделу);
- Управление образования в сумме 317 тыс. руб. (или 0,2% от расходов по данному разделу);
- Администрация городского округа в сумме 2 682 тыс. руб. (или 1,3% от расходов по данному разделу);
- Комитет по архитектуре и градостроительству в сумме 203 681 тыс. руб. (или 97,9% от расходов по данному разделу);
- Комитет по управлению имуществом в сумме 1 200 тыс. руб. (или 0,5% от расходов по данному разделу).

Раздел 06 «Охрана окружающей среды»

Проектом на 2026 год предлагается утвердить расходы в сумме 2 782 тыс. руб. что на 4 472 тыс. руб. (или на 61,6%) меньше утвержденных расходов на

2025 год (7 254 тыс. руб.).

Расходы местного бюджета по разделу 06 «Охрана окружающей среды» в соответствии с ведомственной структурой, представленной в Проекте на 2026 год, будут осуществляться 2 главными распорядителями бюджетных средств:

- Администрацией городского округа, на которую в 2026 году будет приходиться 66,8 % расходов по данному разделу (1 859 тыс. руб.);
- Комитетом по архитектуре и градостроительству, на который в 2025 году будет приходиться 33,2 % расходов по данному разделу (923 тыс. руб.).

Данные расходы составляют 0,1% от общей суммы расходов местного бюджета на 2026 год, которые предусматриваются на реализацию мероприятий муниципальной программы «Охрана окружающей среды на территории муниципального образования города Саянска» в том числе:

- на осуществление отдельных областных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с собаками и кошками без владельцев, в сумме 1 859 тыс. руб.;
- на создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов, в сумме 923 тыс. руб.

Раздел 07 «Образование»

Проектом на 2026 год предлагается утвердить расходы в сумме 1 225 905 тыс. руб., что на 281 207 тыс. руб. (или на 18,7%) меньше утвержденных расходов на 2025 год (1 507 112 тыс. руб.). Данные расходы составляют 60% от общей суммы расходов местного бюджета на 2026 год.

Распределение бюджетных ассигнований по разделу 07 «Образование» в разрезе классификации расходов бюджетов по подразделам представлено в таблице № 33.

Таблица №33 (тыс. руб.)

Наименование	Раздел, подраздел	2025г. РД от 25.09.2025 №81-67-25- 32, приказы УФиН	Проект на 2026 год	2026 к 2025 году в %	Удельный вес в %
Образование	0700	1 507 112	1 225 905	81,3	100,0
Дошкольное образование	0701	597 092	474 612	79,5	38,7
Общее образование	0702	769 555	663 501	86,2	54,1
Дополнительное образование детей	0703	98 521	64 929	65,9	5,3
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	161	115	71,4	0,0
Молодежная политика	0707	3 798	2 590	68,2	0,2
Другие вопросы в области образования	0709	37 985	20 158	53,1	1,7

В целом расходы местного бюджета по разделу 07 «Образование» в соответствии с ведомственной структурой, представленной в Проекте на 2026 год, будут осуществлять 4 главных распорядителя бюджетных средств:

- Управление культуры, на которое в 2026 году будет приходиться 3,6% расходов по данному разделу (43 538 тыс. руб.);
- Управление образования, на которое в 2026 году будет приходиться 96,4% расходов по данному разделу (1 181 752 тыс. руб.);

- Администрация городского округа, на которую в 2026 году будет приходиться меньше одного процента расходов по данному разделу (525 тыс. руб.);

- Комитет по архитектуре и градостроительству, на который в 2026 году будет приходиться меньше одного процента расходов по данному разделу (90 тыс. руб.).

Подраздел 0701 «Дошкольное образование»

Проектом на 2026 год предлагается утвердить расходы в сумме 474 612 тыс. руб., что на 122 480 тыс. руб. (или на 20,5%) меньше утвержденных расходов на 2025 год (597 092 тыс. руб.). Данные расходы составляют 23,2% от общей суммы расходов местного бюджета на 2026 год, которые предусматриваются на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие образования» города Саянска» по подпрограмме «Развитие дошкольного образования» города Саянска», в том числе:

- на обеспечение деятельности 9 муниципальных казенных дошкольных учреждений (детских садов) – 473 965 тыс. руб.;

- на обеспечение среднесуточного набора продуктов питания детей, страдающих туберкулезной интоксикацией и находящихся под диспансерным наблюдением у фтизиатра, посещающих группы оздоровительной направленности в муниципальных дошкольных образовательных организациях, в сумме 582 тыс. руб.;

- на реализацию инициативного проекта «Театр без антракта», в сумме 65 тыс. руб.

Подраздел 0702 «Общее образование»

Проектом на 2026 год предлагается утвердить расходы в сумме 663 501 тыс. руб., что на 106 054 тыс. руб. (или на 13,8%) меньше утвержденных расходов на 2025 год (769 555 тыс. руб.). Данные расходы составляют 32,5% от общей суммы расходов местного бюджета на 2026 год, которые предусматриваются на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие образования» города Саянска», по подпрограмме «Развитие общего образования» города Саянска», том числе:

- на обеспечение деятельности 8 муниципальных казенных общеобразовательных учреждений (школ) в сумме 620 772 тыс. руб.,

- на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий учащихся в муниципальных общеобразовательных учреждениях в сумме 42 332 тыс. руб.;

- на реализацию инициативных проектов в сумме 397 тыс. руб., в том числе на проект «Современные перила: шаг к безопасности и комфорту» в сумме 176 тыс. руб., на проект «Школьный музей «Хранители времени» в сумме 221 тыс. руб.

Подраздел 0703 «Дополнительное образование детей»

Проектом на 2026 год предлагается утвердить расходы в сумме 64 929 тыс. руб., что на 33 592 тыс. руб. (или на 34,1%) меньше утвержденных расходов на 2025 год (98 521 тыс. руб.). Данные расходы составляют 3,2% от общей суммы расходов местного бюджета на 2026 год, которые предусматриваются на реализацию мероприятий двух муниципальных программ:

1) «Развитие культуры муниципального образования «город Саянск», по подпрограмме «Творческая среда» на предоставление субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ ДО «Детская школа искусств города Саянска» в сумме 43 538 тыс. руб.

2) «Развитие образования города Саянска», по подпрограмме «Развитие дополнительного образования» в сумме 21 391 тыс. руб., в том числе:

- в виде предоставления субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания бюджетному учреждению МУ ДО «Дом детского творчества «Созвездие» в сумме 21 279 тыс. руб.;

- на реализацию инициативного проекта «Создание муниципального ресурсного центра по профилактике детского дорожно-транспортного травматизма» в сумме 112 тыс. руб.

Подраздел 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»

Проектом на 2026 год предлагается утвердить расходы в сумме 115 тыс. руб., что на 46 тыс. руб. (или на 28,6%) меньше утвержденных расходов на 2025 год (161 тыс. руб.). Расходы предусматриваются на переподготовку и повышение квалификации работников в рамках реализации муниципальных программ:

- «Защита населения и территории муниципального образования «город Саянск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах», в сумме 25 тыс. руб.,

- «Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск», в сумме 90 тыс. руб.

Подраздел 0707 «Молодежная политика»

Проектом на 2026 год предлагается утвердить расходы в сумме 2 590 тыс. руб., что на 1 208 тыс. руб. (или на 31,8%) меньше утвержденных расходов на 2025 год (3 798 тыс. руб.). Данные расходы предусматриваются на реализацию мероприятий двух муниципальных программ:

1) «Молодежная политика в муниципальном образовании «город Саянск», в сумме 930 тыс. руб. (организация трудовых отрядов в летний период 680 тыс. руб., проведение мероприятий с молодежью 250 тыс. руб.);

2) «Профилактика социально-негативных явлений в муниципальном образовании «город Саянск», в сумме 1 660 тыс. руб.:

- по подпрограмме «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Саянск», в сумме 1 620 тыс. руб., в том числе предусмотрены на организацию трудовых отрядов в летний период в сумме 1 610 тыс. руб., на организацию и проведение акций по формированию толерантности в молодежной среде, в сумме 10 тыс. руб.;

- по подпрограмме «Комплексные меры профилактики злоупотребления наркотическими средствами и психотропными веществами» на территории муниципального образования «город Саянск», в сумме 40 тыс. руб. (проведение конкурсов, акций, викторин и иных мероприятий).

Подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования»

Проектом на 2026 год предлагается утвердить расходы в сумме 20 158 тыс.

руб., что на 17 827 тыс. руб. (или на 46,9%) меньше утвержденных расходов на 2025 год (37 985 тыс. руб.). Данные расходы составляют 1,8% от общей суммы расходов местного бюджета на 2026 год, которые предусматриваются на реализацию мероприятий 2х муниципальных программ:

1) «Развитие образования города Саянска», в сумме 16 006 тыс. руб.

- по подпрограмме «Развитие общего образования города Саянска», в сумме 80 тыс. руб. (на выявление, поддержку и развитие способностей и талантов у детей и молодежи, направленной на самоопределение и профессиональную ориентацию всех обучающихся в сумме 40 тыс. руб., и на сохранение и укрепление здоровья обучающихся в сумме 40 тыс. руб.);

- по подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия в области образования» города Саянска», в сумме 15 926 тыс. руб. (на предоставление субсидий бюджетному учреждению МОУ ДПО «Центр развития образования города Саянска» на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в сумме 12 692 тыс. руб. и на обеспечение деятельности Управления образования в сумме 3 234 тыс. руб.).

2) «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» города Саянска», в сумме 4 152 тыс. руб.

Раздел 08 «Культура, кинематография»

Проектом на 2026 год предлагается утвердить расходы в сумме 53 434 тыс. руб., что на 34 784 тыс. руб. (или на 39,4%) меньше расходов 2025 года (88 218 тыс. руб.). Данные расходы составляют 2,6% от общей суммы расходов местного бюджета на 2026 год.

Распределение бюджетных ассигнований по разделу 08 «Культура, кинематография» в разрезе классификации расходов бюджетов по подразделам представлено в таблице № 34.

Таблица №34 (тыс. руб.)

Наименование	Раздел, подраздел	2025г. РД от 25.09.2025 №81-67- 25-32, приказы УФИН	Проект на 2026 год	2026 к 2025 году в %	Удельный вес в %
Культура, кинематография	0800	88 218	53 434	60,6	100
Культура	0801	84 286	50 722	60,2	94,9
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	3 932	2 712	69,0	5,1

Расходы местного бюджета по разделу 08 «Культура, кинематография» в соответствии с ведомственной структурой, в 2026 году будет осуществлять один главный распорядитель средств – Управление культуры.

Подраздел 0801 «Культура»

Проектом на 2026 год предлагается утвердить расходы в сумме 50 722 тыс. руб., что на 33 564 тыс. руб. (или на 39,8%) меньше утвержденных расходов на 2025 год (84 286 тыс. руб.). Данные расходы предусматриваются на реализацию

мероприятий муниципальной программы «Развитие культуры муниципального образования «город Саянск»:

- по подпрограмме «Творческая среда» в сумме 50 419 тыс. руб.,
- по подпрограмме «Учреждения культуры. Новый формат» в сумме 303 тыс. руб.

Подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»

Проектом на 2026 год предлагается утвердить расходы в сумме 2 712 тыс. руб., что на 1 220 тыс. руб. (или на 31%) меньше утвержденных расходов на 2025 год (3 932 тыс. руб.). Расходы предусматриваются на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие культуры муниципального образования «город Саянск» по подпрограмме «Обеспечение деятельности учреждений культуры городского округа муниципального образования «город Саянск».

Раздел 10 «Социальная политика»

Проектом на 2026 год предлагается утвердить расходы в сумме 32 092 тыс. руб., что на 22 449 тыс. руб. (или на 41,2%) меньше расходов 2025 года (54 541 тыс. руб.). Данные расходы составляют 1,6% от общей суммы расходов местного бюджета на 2026 год.

Распределение бюджетных ассигнований по разделу 10 «Социальная политика» в разрезе классификации расходов бюджетов по подразделам представлено в таблице № 35.

Таблица №35 (тыс. руб.)

Наименование	Раздел, подраздел	2025г. РД от 25.09.2025 №81-67- 25-32, приказы УФиН	Проект на 2026 год	2026 к 2025 году в %	Удельный вес в %
Социальная политика	1000	54 541	32 092	58,8	100,0
Пенсионное обеспечение	1001	11 717	12 958	110,6	40,4
Социальное обеспечение населения	1003	2 154	2 040	94,7	6,3
Охрана семьи и детства	1004	38 194	14 465	37,9	45,1
Другие вопросы в области социальной политики	1006	2 476	2 629	106,2	8,2

Расходы местного бюджета по разделу 10 «Социальная политика» в соответствии с ведомственной структурой в 2026 году будут осуществлять 2 главных распорядителя бюджетных средств:

- Администрация городского округа, на которую в 2026 году будет приходиться 66,9% расходов по данному разделу (21 477 тыс. руб.);
- Управление образования, на которое в 2026 году будет приходиться 33,1% расходов по данному разделу (10 615 тыс. руб.).

Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»

Проектом на 2026 год расходы по данному подразделу предусматриваются в сумме 12 958 тыс. руб., что на 1 241 тыс. руб. (или на 10,6%) больше утвержденных расходов на 2025 год (11 717 тыс. руб.), бюджетные ассигнования предлагается направить на доплаты к пенсиям лицам,

замещающим муниципальные должности, должности муниципальной службы предусмотренные Законом Иркутской области от 15.10.2007 №88-оз «Об отдельных вопросах муниципальной службы в Иркутской области», решением Думы городского округа от 29.03.2013 №61-67-13-20 «Об утверждении положения «О порядке назначения, перерасчета, индексации и выплаты пенсии за выслугу лет муниципальным служащим органов местного самоуправления города Саянска».

Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»

Проектом на 2026 год предлагается утвердить расходы в сумме 2 040 тыс. руб., что на 114 тыс. руб. (или на 5,3%) меньше утвержденных расходов на 2025 год (2 154 тыс. руб.).

Расходы по данному подразделу предусматриваются на:

- ежемесячные выплаты лицам, удостоенным звания «Почетный гражданин города Саянска» (17 жителям города), выплачиваемые в соответствии с решением Думы городского округа от 08.05.2007 №041-14-46 «Об утверждении положений о наградах городского округа муниципального образования «город Саянск», постановлением Администрации городского округа от 01.06.2012 №110-37-602-12 «Об утверждении порядка предоставления ежемесячной денежной выплаты почетным гражданам города Саянска», в сумме 2 040 тыс. руб.

Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»

Проектом на 2026 год предлагается утвердить расходы в сумме 14 465 тыс. руб., что на 23 729 тыс. руб. (или на 62,1%) меньше утвержденных расходов на 2025 год (38 194 тыс. руб.). Данные расходы предусматриваются на реализацию:

- мероприятий муниципальной программы «Социальная поддержка населения муниципального образования «город Саянск», в сумме 10 465 тыс. руб.,
- мероприятий муниципальной программы «Молодым семьям - доступное жилье муниципального образования «город Саянск», в сумме 4 000 тыс. руб. (за счет средств местного бюджета).

Подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»

Проектом на 2025 год предлагается утвердить расходы в сумме 2 629 тыс. руб., что на 153 тыс. руб. (или на 6,2%) больше утвержденных расходов на 2025 год (2 476 тыс. руб.). Данные расходы предусматриваются:

- на реализацию мероприятий муниципальной программы «Социальная поддержка населения муниципального образования «город Саянск», в сумме 403 тыс. руб.,
- в виде непрограммных расходов на осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности районных (городских) комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 2 226 тыс. руб.

Раздел 11 «Физическая культура и спорт»

Проектом на 2026 год предлагается утвердить расходы в сумме 106 754 тыс. руб., что на 20 313 тыс. руб. (или на 16%) меньше расходов 2025 года (127 067 тыс. руб.). Данные расходы составляют 5,3% от общей суммы расходов местного бюджета на 2026 год.

Распределение бюджетных ассигнований по разделу 11 «Физическая культура и спорт» в разрезе классификации расходов бюджетов по подразделам представлено в таблице № 36.

Таблица № 36 (тыс. руб.)

Наименование	Раздел, подраздел	2025г. РД от 25.09.2025 №81-67-25- 32, приказы УФИН	Проект на 2026 год	2026 к 2025 году в %	Удельный вес в %
Физическая культура и спорт	1100	127 067	106 754	84,0	100
Физическая культура	1101	306	87	28,4	0,1
Массовый спорт	1102	131	18	13,7	0,0
Спорт высших достижений	1103	126 630	106 649	84,2	99,9

Расходы местного бюджета по разделу 11 «Физическая культура и спорт» в соответствии с ведомственной структурой в 2026 году будет осуществлять 1 главный распорядитель бюджетных средств – Администрация городского округа.

Подраздел 1101 «Физическая культура»

Проектом на 2026 год предлагается утвердить расходы в сумме 87 тыс. руб., что на 219 тыс. руб. (или на 71,6%) меньше расходов 2025 года (306 тыс. руб.). Расходы предусматриваются на реализацию мероприятий муниципальной программы «Физическая культура и спорт в муниципальном образовании «город Саянск» (приобретение спортивного оборудования и инвентаря).

Подраздел 1102 «Массовый спорт»

Проектом на 2026 год предлагается утвердить расходы в сумме 18 тыс. руб., что на 113 тыс. руб. (или на 86,3%) меньше расходов 2025 года (131 тыс. руб.). Расходы предусматриваются на реализацию мероприятий муниципальной программы «Физическая культура и спорт в муниципальном образовании «город Саянск».

Подраздел 1103 «Спорт высших достижений»

Проектом на 2026 год предлагается утвердить расходы в сумме 106 649 тыс. руб., что на 19 981 тыс. руб. (или на 15,8%) меньше утвержденных расходов на 2025 год (126 630 тыс. руб.). Данные расходы предусматриваются на реализацию мероприятий муниципальной программы «Физическая культура и спорт в муниципальном образовании «город Саянск»: предоставление МУ «Спортивная школа города Саянска» субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ).

Раздел 12 «Средства массовой информации»

Проектом на 2026 год предлагается утвердить расходы в сумме 9 328 тыс. руб., что на 1 471 тыс. руб. (или на 13,6%) меньше расходов 2025 года (10 799 тыс. руб.). Данные расходы составляют 0,4% от общей суммы расходов местного бюджета на 2026 год.

Расходы местного бюджета по разделу 12 «Средства массовой информации» в соответствии с ведомственной структурой в 2026 году будет осуществлять 1 главный распорядитель бюджетных средств – Администрация городского округа.

Данные расходы предусматриваются в виде непрограммных расходов на предоставление субсидий МАУ «Саянские средства массовой информации» на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (работ).

Расходы по разделу 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»

Проектом на 2026 год предлагается утвердить расходы в сумме 7 576 тыс. руб., что на 3 239 тыс. руб. (или на 74,7%) больше утвержденных расходов 2025 года (4 337 тыс. руб.). Данные расходы составляют 0,4% от общей суммы расходов местного бюджета на 2026 год, которые предусматриваются только по одному подразделу 13 01 «Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга».

Расходы местного бюджета по данному разделу в соответствии с ведомственной структурой в 2026 году будет осуществлять 1 главный распорядитель бюджетных средств – Управление по финансам.

Анализ формирования местного бюджета на 2026 год в программном формате

Анализ формирования местного бюджета в программном формате проведен на основании Проекта местного бюджета, 17-ти паспортов муниципальных программ (с отражением целей, задач, объемов бюджетных ассигнований по муниципальным программам), представленных одновременно с Проектом.

Проект на 2026 год сформирован в программной структуре расходов на основе 16 муниципальных программ, утвержденных постановлением Администрации городского округа от 31.07.2025 №110-37-967-25.

Проектом предлагается утвердить программные расходы местного бюджета на 2026 год в сумме 1 855 685 тыс. руб., что на 703 437 тыс. руб. (или на 27,5%) меньше расходов 2025 года, утвержденных решением Думы городского округа от 25.09.2025 № 81-67-25-44, с учетом приказов Управления по финансам от 30.09.2025 № 011-26-54 и от 02.10.2025 № 011-26-56 на 2025 год (2 559 122 тыс. руб.). Объем программных расходов в Проекте на 2026 год составляет 90,8% от общего объема расходов, предусмотренных Проектом.

Информация о перечне муниципальных программ и об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных Проектом на 2026 год и паспортами муниципальных программ, приведена в таблице № 37.

Таблица № 37 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование программы	КЦСР	Сумма, утвержденная в Паспорте программы на 2026г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения (гр.5-гр.4)	% (гр.5/гр.4*100)
1	2	3	4	5	6	7
1	«Развитие образования» города Саянска	01000 000 00	1 463 974	1 175 827	-288 147	80,3
2	«Развитие культуры муниципального образования «город Саянск»	02000 000 00	1 306 494	97 068	-1 209 426	7,4
3	«Социальная поддержка населения муниципального образования «город Саянск»	03000 000 00	10 947	10 868	-79	99,3
4	«Молодым семьям – доступное жильё муниципального образования «город Саянск»	04000 000 00	11 000	4 000	-7 000	36,4
5	«Физическая культура и спорт в муниципальном образовании «город Саянск»	05000 000 00	145 043	106 758	-38 285	73,6
6	«Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» города Саянска	06000 000 00	5 883	4 152	-1 731	70,6
7	«Профилактика социально-негативных явлений в муниципальном образовании «город Саянск»	07000 000 00	2 351	1 660	-691	70,6
8	«Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма в муниципальном образовании «город Саянск»	08000 000 00	3 334	10	-3 324	0,3
9	«Поддержка и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «город Саянск»	09000 000 00	105	0	-105	-
10	«Управление имуществом муниципального образования «город Саянск»	10000 000 00	62 128	72 860	10 732	117,3
11	«Защита населения и территории муниципального образования «город Саянск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»	11000 000 00	9 866	10 705	839	108,5
12	«Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск»	12000 000 00	24 296	39 618	15 322	163,1
13	«Развитие, содержание дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск»	13000 000 00	143 195	124 506	-18 689	86,9
14	«Строительство и капитальный ремонт объектов систем водоснабжения и водоотведения муниципального образования «город Саянск»	14000 000 00	191 042	202 369	11 327	105,9
15	«Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск»	15000 000 00	1 600	1 350	-250	84,4
16	«Молодежная политика в муниципальном образовании «город Саянск»	16000 000 00	3 020	930	-2 090	30,8
17	«Охрана окружающей среды территории муниципального образования «город Саянск»	17000 000 00	694 392	3 004	-691 388	0,4
	Итого		4 078 670	1 855 685	-2 222 985	45,5

Объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета в 2026 году составляет 1 855 685 тыс. руб. или 45,5% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортами муниципальных программ.

В Проекте не предусмотрены расходы на финансирование мероприятий по программе «Поддержка и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «город Саянск».

Самый низкий процент объема программных расходов предусмотрен в Проекте по программам - «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма в муниципальном образовании «город Саянск» - 0,3% и «Охрана окружающей среды территории муниципального образования «город Саянск» - 0,4%.

Объемы финансирования мероприятий предусмотрены в Проекте больше показателей ресурсного обеспечения, утвержденных в Программе, по четырем программам:

- «Управление имуществом муниципального образования «город Саянск» на сумму 10 732 тыс. руб. (или на 117,3%);

- «Защита населения и территории муниципального образования «город Саянск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» на сумму 839 тыс. руб. (или на 108,5%);

- «Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск» на сумму 15 322 тыс. руб. (или на 163,1%);

- «Строительство и капитальный ремонт объектов систем водоснабжения и водоотведения муниципального образования «город Саянск» на сумму 11 327 тыс. руб. (или на 105,9%)

В соответствии с п. 2 ст. 179 Бюджетного кодекса РФ муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с решением о бюджете не позднее 1 апреля текущего финансового года.

Муниципальная программа «Развитие образования» города Саянска

Муниципальная программа «Развитие образования» города Саянска утверждена постановлением Администрации городского округа от 30.07.2025 № 110-37-951-25 (далее – Программа).

Целью Программы является обеспечение 100% доступности качественного образования всех уровней, его востребованности в целях обеспечения потребности социально-экономического развития Иркутской области к 2030 году.

В Проекте местного бюджета на 2026 год бюджетные ассигнования на финансирование Программы запланированы в сумме 1 175 827 тыс. руб. или 80,3% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы на 2026 год (1 463 974 тыс. руб.).

Согласно ресурсному обеспечению муниципальной программы на 2026 год, в Паспорте программы, кроме бюджетных средств, предусмотрены иные

источники финансового обеспечения на сумму 5 148 тыс. руб. (доходы от оказания платных услуг).

В сравнении с утвержденными расходами объемов бюджетных ассигнований на 2025 год, ассигнования в представленном Проекте на 2026 год меньше на 263 296 тыс. руб., динамика изменения бюджетных ассигнований на муниципальную программу представлена в таблице № 38.

Таблица №38 (тыс. руб.)

Наименование	РД от 25.09.2025 №81-67-25-32, приказы УФиН на 2025г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения Проекта от 2025г. (гр.3-гр.2)	% откл.
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Развитие образования» города Саянска всего, в том числе:	1 439 123	1 175 827	-263 296	81,7
Подпрограмма 1 «Развитие дошкольного образования» города Саянска	595 693	474 612	-121 081	79,7
Подпрограмма 2 «Развитие общего образования» города Саянска	772 207	663 581	-108 626	85,9
Подпрограмма 3 «Развитие дополнительного образования» города Саянска	39 602	21 391	-18 211	54,0
Подпрограмма 4 «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия в области образования» города Саянска	31 621	16 243	-15 378	51,4

Как видно из таблицы, предусматривается снижение уровня финансового обеспечения муниципальной программы по всем четырем подпрограммам на сумму 263 296 тыс. руб.:

- по подпрограмме 1 «Развитие дошкольного образования» города Саянска на сумму 121 081 тыс. руб.;

- по подпрограмме 2 «Развитие общего образования» города Саянска сумму 108 626 тыс. руб.;

- по подпрограмме 3 «Развитие дополнительного образования» города Саянска на сумму 18 211 тыс. руб.;

- по подпрограмме 4 «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия в области образования» города Саянска на сумму 15 378 тыс. руб.

В утвержденной Программе ответственным исполнителем является Управление образования, участниками Программы являются муниципальные общеобразовательные учреждения, муниципальные дошкольные образовательные учреждения, МОУ ДПО «Центр развития образования города Саянска», МУ ДО «Дом детского творчества «Созвездие», МУ «Служба подготовки и обеспечения градостроительной деятельности муниципального образования «город Саянск». Соисполнителей муниципальной программы нет.

В рамках муниципальной Программы планируется направить бюджетные ассигнования на 4 подпрограммы. Ресурсное обеспечение реализации мероприятий муниципальной Программы в разрезе подпрограмм на 2026 год, представлено в таблице № 39.

Таблица № 39 (тыс. руб.)

Наименование	Программные расходы в паспорте программы на 2026г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения (гр.3-гр.2)	% (гр.3/гр.2 *100)
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Развитие образования» города Саянска, в том числе:	1 463 974	1 175 827	-288 147	80,3
Подпрограмма 1 «Развитие дошкольного образования» города Саянска	563 060	474 612	-88 448	84,3
Подпрограмма 2 «Развитие общего образования» города Саянска	824 017	663 581	-160 436	80,5
Подпрограмма 3 «Развитие дополнительного образования» города Саянска	43 397	21 391	-22 006	49,3
Подпрограмма 4 «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия в области образования» города Саянска	33 500	16 243	-17 257	48,5

Как видно из таблицы, в Проекте на 2026 год по всем подпрограммам данной муниципальной Программы предусматривается значительное снижение уровня финансового обеспечения.

Проектом на 2026 год в рамках Программы предусмотрены расходы на реализацию инициативных проектов в сумме 574 тыс. руб.:

- «Театр без антракта» в сумме 65 тыс. руб.;
- «Современные перила: шаг к безопасности и комфорту» в сумме 176 тыс. руб.;
- Школьный музей «Хранители времени» в сумме 221 тыс. руб.;
- Создание муниципального ресурсного центра по профилактике детского дорожно-транспортного травматизма в сумме 112 тыс. руб.

Сфера образования города Саянска включает в себя:

- 9 дошкольных образовательных учреждений;
- 8 средних общеобразовательных учреждений;
- 1 учреждение дополнительного образования (МУ ДО «Дом детского творчества «Созвездие»);
- 1 учреждение дополнительного профессионального образования (МОУ ДПО «Центр развития образования города «Саянска»);
- 1 муниципальное учреждение (отраслевой (функциональный) орган Администрации городского округа) – Управление образования.

Финансирование муниципальной Программы планируется по 2 разделам: 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в сумме 317 тыс. руб., 07 «Образование» в сумме 1 175 510 тыс. руб.

Структура финансирования муниципальной Программы по группам видов расходов в 2026 году представлена в таблице № 40.

Таблица № 40 (тыс. руб.)

Показатель	Код вида расходов	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Структу ра, %
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	969 027	82,4
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	171 015	14,6
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	1 642	0,1
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	34 083	2,9
Иные бюджетные ассигнования	800	60	-
ВСЕГО		1 175 827	100,0

Как видно из таблицы наибольший удельный вес в структуре расходов (969 027 тыс. руб. или 82,4%) приходится на расходы на выплаты персоналу (работникам учреждений сферы образования) (код вида расходов – 100).

Муниципальная программа «Развитие культуры муниципального образования «город Саянск»

Муниципальная программа «Развитие культуры муниципального образования «город Саянск» утверждена постановлением Администрации городского округа от 31.07.2025 №1 10-37-959-25 (далее – Программа).

Целью Программы является Сохранение, развитие и укрепление культурного потенциала жителей муниципального образования «город Саянск», повышение уровня интеллектуального и культурного развития жителей города в целях наиболее полного удовлетворения их культурных потребностей.

В Проекте на 2026 год объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета по данной Программе запланирован в сумме 97 068 тыс. руб. или 7,4% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы (1 306 494 тыс. руб.).

Согласно ресурсному обеспечению муниципальной программы на 2026 год, в Паспорте программы, кроме бюджетных средств, предусмотрены иные источники финансового обеспечения на сумму 19 908 тыс. руб.

В сравнении с утвержденными расходами объемов бюджетных ассигнований на 2025 год, ассигнования в представленном Проекте на 2026 год меньше на 51 098 тыс. руб. (или на 34,5%), динамика изменения бюджетных ассигнований на муниципальную программу представлена в таблице № 41.

Таблица № 41 (тыс. руб.)

Наименование	РД от 25.09.2025 №81-67- 25-32, приказы УФИН на 2025г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения Проекта от 2025г. (гр.3-гр.2)	% откл.
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Развитие культуры муниципального образования «город Саянск», в том числе:	148 166	97 068	-51 098	65,5
Подпрограмма 1 «Творческая среда»	130 115	94 027	-36 088	72,3
Подпрограмма 2 «Учреждения культуры. Новый формат»	14 096	303	-13 793	2,1
Подпрограмма 3 «Обеспечение деятельности учреждений культуры городского округа муниципального образования «город Саянск»	3 955	2 738	-1 217	69,2

Как видно из таблицы, в Проекте на 2026 год по всем подпрограммам данной муниципальной Программы предусматривается значительное снижение уровня финансового обеспечения.

В утвержденном паспорте Программы ответственным исполнителем является Управление культуры, соисполнителями являются Администрация городского округа, Комитет по архитектуре и градостроительству. Участники Программы: МБУК «Дворец культуры Юность», МУК «ЦБС г. Саянска», МБУ ДО «ДШИ г. Саянска», МБУК «МВК г. Саянска», МУ «Управление обслуживания социальной сферы», МУ «Служба подготовки и обеспечения градостроительной деятельности муниципального образования «город Саянск».

В рамках муниципальной Программы планируется направить бюджетные ассигнования на 3 подпрограммы. Ресурсное обеспечение реализации мероприятий муниципальной Программы в разрезе подпрограмм на 2026 год, представлено в таблице № 42.

Таблица № 42 (тыс. руб.)

Наименование	Программные расходы в паспорте программы на 2026г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения (гр.3-гр.2)	% (гр.3/г р.2*10 0)
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Развитие культуры муниципального образования «город Саянск», в том числе:	1 306 494	97 068	-1 209 426	7,4
Подпрограмма 1 «Творческая среда»	142 902	94 027	-48 875	65,8
Подпрограмма 2 «Учреждения культуры. Новый формат»	1 160 304	303	-1 160 001	-
Подпрограмма 3 «Обеспечение деятельности учреждений культуры городского округа муниципального образования «город Саянск»	3 288	2 738	-550	83,3

Как видно из таблицы, Проектом на 2026 год предусматриваются расходы на реализацию мероприятий муниципальной Программы меньше на 1 206 426 тыс. руб.

Финансирование муниципальной Программы планируется по 3 разделам: 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в сумме 96 тыс. руб., 07

«Образование» в сумме 43 538 тыс. руб., 08 «Культура, кинематография» в сумме 53 434 тыс. руб.

Сфера культуры города Саянска включает в себя:

-1 учреждение дополнительного образования (МБУ ДО «Детская школа искусств города Саянска»);

-3 учреждения культуры (МБУК ДК «Юность», МБУК «Музейно-выставочный комплекс города Саянска», МУК «Централизованная библиотечная система г. Саянска»);

-1 учреждение (отраслевой (функциональный) орган Администрации городского округа) – Управление культуры.

Структура финансирования муниципальной Программы по группам видов расходов в 2026 году представлена в таблице № 43.

Таблица № 43 (тыс. руб.)

Показатель	Код вида расходов	Расходы в Проекте на 2026г.	Структура, %
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	18 816	19,4
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	2 252	2,3
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	75 999	78,3
Иные бюджетные ассигнования	800	1	-
ВСЕГО		97 068	100

Как видно из таблицы, большая часть расходов Программы (75 999 тыс. руб. или 78,3%) приходится на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (код вида расходов 600).

Муниципальная программа «Социальная поддержка населения муниципального образования «город Саянск»

Муниципальная программа «Социальная поддержка населения муниципального образования «город Саянск» утверждена постановлением Администрации городского округа от 30.07.2025 № 110-37-950-25 (далее – Программа).

Программа разработана в целях создания условий для социализации, увеличения периода активного долголетия граждан старшего поколения и других маломобильных групп населения муниципального образования «город Саянск», сохранения охвата отдельной категории населения дополнительными мерами социальной поддержки, сохранения количества СО НКО и оказание им финансовой поддержки, предоставления налоговых льгот как меры социальной поддержки отдельным категориям граждан, повышения показателей доступности для инвалидов и других МГН, объектов и услуг в социальной сфере.

В утвержденном паспорте Программы ответственным исполнителем является Администрация городского округа, соисполнители Программы МКУ «Управление образования», МКУ «Управление культуры». Участники Программы: МБУ ДО «Спортивная школа города Саянска».

В Проекте на 2026 год объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета по данной Программе составит в сумме 10 868 тыс. руб. или 99,3% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы (10 947 тыс. руб.).

В сравнении с утвержденными расходами объемов бюджетных ассигнований на 2025 год, ассигнования в представленном Проекте на 2026 год больше на 1 927 тыс. руб., динамика изменения бюджетных ассигнований на муниципальную программу представлена в таблице № 44.

Таблица № 44 (тыс. руб.)

Наименование	РД от 25.09.2025 №81-67-25-32, приказы УФиН на 2025г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения Проекта от 2025г. (гр.3-гр.2)	% откл.
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Социальная поддержка населения муниципального образования «город Саянск», в том числе:	8 941	10 868	1 927	121,6
Подпрограмма №1 «Социальная поддержка населения муниципального образования «город Саянск» и СО НКО»	8 941	10 868	1 927	121,6
Подпрограмма №2 «Доступная среда для инвалидов и других маломобильных групп населения муниципального образования «город Саянск».	0	0	0	-

Как видно из таблицы, по Программе предусматривается увеличение уровня финансового обеспечения муниципальной программы на 1 927 тыс. руб. (или на 21,6%).

В рамках муниципальной Программы планируется направить бюджетные ассигнования на 2 подпрограммы. Ресурсное обеспечение реализации мероприятий муниципальной Программы в разрезе подпрограмм на 2026 год, представлено в таблице № 45.

Таблица № 45 (тыс. руб.)

Наименование	Программные расходы в паспорте программы на 2026г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения (гр.3-гр.2)	% (гр.3/гр.2*100)
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Социальная поддержка населения муниципального образования «город Саянск», в том числе:	10 947	10 868	-79	99,3
Подпрограмма №1 «Социальная поддержка населения муниципального образования «город Саянск» и СО НКО»	9 810	10 868	1 058	110,8
Подпрограмма №2 «Доступная среда для инвалидов и других маломобильных групп населения муниципального образования «город Саянск»	1 137	0	-1 137	-

Как видно из таблицы:

- Проектом на 2026 год предусматриваются расходы на мероприятия подпрограммы №1 «Социальная поддержка населения муниципального образования «город Саянск» и СО НКО» в сумме 10 868 тыс. руб., тогда как в Паспорте Программы предусмотрено меньше на 1 058 тыс. руб. Таким образом, в Паспорт муниципальной Программы необходимо внести корректировку по данной подпрограмме;

- в Проекте на 2026 год не прогнозируются расходы на мероприятия подпрограммы №2 «Доступная среда для инвалидов и других маломобильных групп населения города Саянска», предусмотренные Паспортом Программы в сумме 1137 тыс. руб.

Финансирование Программы планируется по разделу 10 «Социальная политика». Структура финансирования муниципальной Программы по группам видов расходов в 2026 году представлена в таблице № 46.

Таблица № 46(тыс. руб.)

Показатель	Код вида расходов	Расходы в Проекте на 2026г.	Структура, %
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	66	0,6
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	10 747	98,9
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	50	0,5
Иные бюджетные ассигнования	800	5	-
ВСЕГО		10 868	100

В соответствии с Проектом большая часть расходов Программы (10 747 тыс. руб. или 98,9%) приходится на вид расходов – Социальное обеспечение и иные выплаты населению (код вида расходов 300). Основной объем бюджетных средств, планируется направить на осуществление отдельных областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся в сумме 9 465 тыс. руб.

Муниципальная программа «Молодым семьям – доступное жилье муниципального образования «город Саянск»

Муниципальная программа «Молодым семьям – доступное жилье муниципального образования «город Саянск» утверждена постановлением Администрации городского округа от 30.07.2025 №110-37-949-25 (далее – Программа).

Целью Программы является обеспечение молодых семей доступным жильем, признанных в установленном порядке, нуждающимися в улучшении жилищных условий в муниципальном образовании «город Саянск».

Ответственный исполнитель Программы Комитет по управлению имуществом, соисполнитель Администрация городского округа.

В Проекте на 2026 год объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета по данной Программе составит в сумме 4 000 тыс. руб. (за счет средств местного бюджета) или 36,4% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы (11 000 тыс. руб.).

В сравнении с утвержденными расходами объемов бюджетных ассигнований на 2025 год (29 837 тыс. руб.), ассигнования в представленном Проекте на 2026 год меньше на 25 837 тыс. руб. (или на 86,6%) из-за отсутствия средств областного бюджета на финансирование мероприятий данной программы.

В очереди на получение жилья в 2026 году стоят 199 молодых семей, нуждающихся в улучшении жилищных условий. Согласно утвержденной Программе, социальные выплаты на приобретение (строительство) жилья в 2026 году планируется предоставить 17 молодым семьям города Саянска.

Ресурсное обеспечение реализации мероприятий Программы на 2026 год, представлено в таблице № 47.

Таблица № 47 (тыс. руб.)

Наименование	Программные расходы в паспорте программы на 2026г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения (гр.3-гр.2)	% (гр.3/гр.2*100)
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Молодым семьям – доступное жилье муниципального образования «город Саянск»	11 000	4 000	-7 000	36,4

Финансирование муниципальной Программы планируется по одному разделу 10 «Социальная политика». В соответствии с Проектом на 2026 год все расходы Программы приходятся на один вид расходов – социальное обеспечение и иные выплаты населению (код вида расходов 300).

Муниципальная программа «Физическая культура и спорт в муниципальном образовании «город Саянск»

Муниципальная программа «Физическая культура и спорт в муниципальном образовании «город Саянск» утверждена постановлением Администрации городского округа от 30.07.2025 № 110-37-948-25 (далее – Программа).

Целью программы является увеличение доли граждан, в том числе лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалиды, систематически занимающихся физической культурой и спортом, увеличение спортсменов города Саянска, в том числе инвалидов, вошедших в состав сборной Иркутской области и в состав сборной Российской Федерации.

Ответственным исполнителем Программы является Администрация городского округа, соисполнителей не предусмотрено. Участники Программы: МБУ ДО «Спортивная школа города Саянска», МУ «Служба подготовки и обеспечение градостроительной деятельности».

В Проекте на 2026 год объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета по данной Программе составит в сумме 106 758 тыс. руб. или 73,6% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы (145 043 тыс. руб.).

Согласно ресурсному обеспечению муниципальной программы на 2026 год, в Паспорте Программы, кроме бюджетных средств, предусмотрены иные источники финансового обеспечения на сумму 15 502 тыс. руб. (доходы от оказания платных услуг).

В сравнении с утвержденными расходами объемов бюджетных ассигнований на 2025 год (127 079 тыс. руб.), ассигнования в представленном Проекте на 2026 год меньше на 20 321 тыс. руб., динамика изменения бюджетных ассигнований на муниципальную программу представлена в таблице № 48.

Таблица № 48 (тыс. руб.)

Наименование	РД от 25.09.2025 №81-67-25-32, приказы УФиН на 2025г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения Проекта от 2025г. (гр.3-гр.2)	% откл.
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Физическая культура и спорт в муниципальном образовании «город Саянск», в том числе:	127 079	106 758	-20 321	84,0
Мероприятие 1 Обеспечение выполнения муниципального задания	125 830	106 653	-19 177	84,8
Мероприятие 2 Развитие массовой физической культуры, спорта и системы подготовки спортивного резерва	437	105	-332	24,0
Мероприятие 3 Капитальный и текущий ремонт объектов муниципальной собственности в сфере физической культуры и спорта	812	0	-812	-
Мероприятие 4 Бюджетные инвестиции в форме капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в сфере физкультуры и спорта	0	0	0	-

Как видно из таблицы, в рамках Программных расходов на 2026 год планируется направить бюджетные ассигнования на мероприятия 1 и 2, предусматривается значительное снижение уровня финансового обеспечения муниципальной Программы.

Финансирование муниципальной Программы планируется по двум разделам 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в сумме 4 тыс. руб. и раздел 11 «Физическая культура и спорт» в сумме 106 754 тыс. руб.

Сфера физической культуры и спорта города Саянска включает в себя одну физкультурно-спортивную организацию, осуществляющую спортивную подготовку – Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Спортивная школа города Саянска».

Ресурсное обеспечение реализации мероприятий муниципальной Программы на 2026 год, представлено в таблице № 49.

Таблица № 49 (тыс. руб.)

Наименование	Программные расходы в программе на 2026г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения (гр.3-гр.2)	% (гр.3/гр.2*100)
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Физическая культура и спорт в муниципальном	145 043	106 758	-38 285	73,6

образовании «город Саянск», в том числе:				
Мероприятие 1 Обеспечение выполнение муниципального задания	121 796	106 653	-15 143	87,6
Мероприятие 2 Развитие массовой физической культуры, спорта и системы подготовки спортивного резерва	14 562	105	-14 457	0,7
Мероприятие 3 Капитальный и текущий ремонт объектов муниципальной собственности в сфере физической культуры и спорта	7 985	0	-7 985	-
Мероприятие 4 Бюджетные инвестиции в форме капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в сфере физкультуры и спорта	700	0	-700	-

Как видно из таблицы, программные расходы на 2026 год прогнозируются по мероприятиям 1 и 2.

В соответствии с Проектом на 2026 год объем расходов по Программе (106 758 тыс. руб.) приходится на один вид расходов – предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (код вида расходов 600).

Муниципальная программа «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» города Саянска

Муниципальная программа «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» города Саянска утверждена постановлением Администрации городского округа от 30.07.2025 №110-37-955-25 (далее – Программа).

Целью Программы является организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков.

Ответственный исполнитель муниципальной Программы МКУ «Управление образования», соисполнители – МКУ «Управление культуры», участники Программы – МБУ ДО «Спортивная школа города Саянска».

В Проекте на 2026 год объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета по данной Программе составит в сумме 4 152 тыс. руб. или 70,6% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы (5 883 тыс. руб.).

Согласно ресурсному обеспечению муниципальной Программы на 2026 год, в Паспорте Программы, кроме бюджетных средств, предусмотрены иные источники финансового обеспечения на сумму 2 479 тыс. руб. (доходы от оказания платных услуг).

В сравнении с утвержденными расходами объемов бюджетных ассигнований на 2025 год (3 918 тыс. руб.), ассигнования в представленном Проекте на 2026 год больше на 234 тыс. руб., динамика изменения бюджетных ассигнований на муниципальную программу представлена в таблице № 50.

Таблица № 50 (тыс. руб.)

Наименование	РД от 25.09.2025 №81-67-25- 32, приказы УФИН на 2025г.	Программн ые расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения Проекта от 2025г. (гр.3-гр.2)	% откл.
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» города Саянска, в том числе:	3 918	4 152	234	106,0
Задача 2. Обеспечение доступности современного качественно организованного отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков, включая мероприятия по обеспечению безопасности их жизни и здоровья, в образовательных организациях, расположенных на территории города Саянска	69	75	6	108,7
Задача 3. Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков, находящихся в трудной жизненной ситуации, из семей, нуждающихся в поддержке государства	0	0	0	-
Задача 5. Создание условий для организации отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков в каникулярное время	3 849	4 077	228	105,9
Задача 6. Обеспечение организации детей и подростков малозатратными, массовыми, культурно - досуговыми, физкультурно-оздоровительными, оздоровительными и спортивными мероприятиями	0	0	0	-

Ресурсное обеспечение реализации мероприятий Программы на 2026 год, представлено в таблице № 51.

Таблица № 51 (тыс. руб.)

Наименование	Программные расходы в программе на 2026г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонен ия (гр.3- гр.2)	% (гр.3/гр. 2*100)
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» города Саянска, в том числе:	5 883	4 152	-1 731	70,6
Задача 2. Обеспечение доступности современного качественно организованного отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков, включая мероприятия по обеспечению безопасности их жизни и здоровья, в образовательных организациях, расположенных на территории города Саянска	244	75	-169	30,7
Задача 3. Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков, находящихся в трудной жизненной ситуации, из семей, нуждающихся в поддержке государства	27	0	-27	-
Задача 5. Создание условий для организации отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков в каникулярное время	5 372	4 077	-1295	75,9
Задача 6. Обеспечение организации детей и подростков малозатратными, массовыми, культурно - досуговыми, физкультурно-оздоровительными, оздоровительными и спортивными мероприятиями	240	0	-240	-

Как видно из таблицы, из четырех задач Программы в Проекте местного бюджета на 2026 год, бюджетные ассигнования планируются только на реализацию двух задач: на задачу 2 «Обеспечение доступности современного качественного организованного отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков, включая мероприятия по обеспечению безопасности их жизни и здоровья, в организациях, расположенных на территории города Саянска» в сумме 75 тыс. руб. и на задачу 5 «Создание условий для организации отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков в каникулярное время» в сумме 4 077 тыс. руб.

Финансирование муниципальной Программы будет осуществляться по разделу 07 «Образование». Структура финансирования муниципальной Программы по группам видов расходов в 2026 году представлена в таблице № 52.

Таблица № 52 (тыс. руб.)

Показатель	Код вида расходов	Расходы в Проекте на 2026г.	Структура, %
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	3 952	95,2
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	200	4,8
ВСЕГО		4 152	100

В соответствии с Проектом большая часть расходов Программы (3 952 тыс. руб. или 95,2%) приходится на вид расходов – Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (код вида расходов 200).

Муниципальная программа «Профилактика социально – негативных явлений в муниципальном образовании «город Саянск»

Муниципальная программа «Профилактика социально – негативных явлений в муниципальном образовании «город Саянск» утверждена постановлением Администрации городского округа от 30.07.2025 № 110-37-947-25 (далее – Программа).

Целью Программы является сокращение масштабов немедицинского потребления наркотических и психотропных веществ, формирование негативного отношения к незаконному обороту и потреблению наркотиков; снижение темпов распространения, стабилизация на территории муниципального образования туберкулеза, ВИЧ-инфекции и СПИД - векторных заболеваний при соблюдении государственных гарантий, предусмотренных законодательством, сохранение и улучшение здоровья населения; укрепление общественной безопасности, стабилизация криминогенной ситуации в городе в сторону ее оздоровления, комплексное обеспечение усилий всех государственных и общественных институтов в борьбе с преступностью, терроризмом и экстремизмом, охрана конституционных прав и свобод граждан, повышение правовой культуры

граждан, воспитание у населения активной гражданской позиции по вопросам предупреждения и пресечения преступлений и правонарушений; вовлечение населения к здоровому образу жизни, несовместимому с пагубным потреблением алкоголя и курения табака; профилактика неинфекционных заболеваний, улучшение здоровья населения, качества их жизни и ответственного отношения к здоровью.

Ответственный исполнитель муниципальной Программы Администрация городского округа, соисполнитель МКУ «Управление образования», участники Программы – МКУ «Управление культуры», МБУ ДО «Спортивная школа города Саянска», ОГБУ «Управление социальной защиты и социального обслуживания населения по городу Саянску», ОГБУЗ «Саянская городская больница», Отдел полиции (дислокация г. Саянск) МО МВД России «Зиминский».

В Проекте на 2026 год объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета по данной Программе составляет в сумме 1 660 тыс. руб. или 70,6% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы (2 351 тыс. руб.).

В сравнении с утвержденными расходами объемов бюджетных ассигнований на 2025 год (2 673 тыс. руб.), ассигнования в представленном Проекте на 2026 год меньше на 1 013 тыс. руб., динамика изменения бюджетных ассигнований на муниципальную программу представлена в таблице № 53.

Таблица № 53 (тыс. руб.)

Наименование	РД от 25.09.2025 №81-67-25-32, приказы УФиН на 2025г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения Проекта от Оценки (гр.3-гр.2)	% откл.
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Профилактика социально – негативных явлений в муниципальном образовании «город Саянск», в том числе:	2 673	1 660	-1 013	62,1
Подпрограмма № 1 «Комплексные меры профилактики злоупотребления наркотическими средствами и психотропными веществами» на территории муниципального образования «город Саянск»	0	40	40	-
Подпрограмма № 2 «Профилактика социально значимых заболеваний» на территории муниципального образования «город Саянск»	0	0	0	-
Подпрограмма № 3 «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Саянск»	2 673	1 620	-1053	60,6
Подпрограмма № 4 «Профилактика неинфекционных заболеваний, информирование населения о правильном питании, ведении здорового образа жизни, отказе от вредных привычек в муниципальном образовании «город Саянск»	0	0	0	-

В рамках Программных расходов на 2026 год планируется направить бюджетные ассигнования на 2 подпрограммы.

Ресурсное обеспечение реализации мероприятий Программы на 2026 год, представлено в таблице № 54.

Таблица № 54 (тыс. руб.)

Наименование	Программные расходы в паспорте программы на 2026г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения (гр.3-гр.2)	% (гр.3/гр.2*100)
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Профилактика социально – негативных явлений в муниципальном образовании «город Саянск», в том числе:	2 351	1 660	-691	70,6
Подпрограмма № 1 «Комплексные меры профилактики злоупотребления наркотическими средствами и психотропными веществами» на территории муниципального образования «город Саянск»	180	40	-140	22,2
Подпрограмма № 2 «Профилактика социально значимых заболеваний» на территории муниципального образования «город Саянск»	91	0	-91	-
Подпрограмма № 3 «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Саянск»	2 040	1 620	-420	79,4
Подпрограмма № 4 «Профилактика неинфекционных заболеваний, информирование населения о правильном питании, ведении здорового образа жизни, отказе от вредных привычек в муниципальном образовании «город Саянск»	40	0	-40	-

Как видно из таблицы, из четырех подпрограмм Программы в Проекте местного бюджета на 2026 год, бюджетные ассигнования планируются только на реализацию двух: на подпрограмму № 1 «Комплексные меры профилактики злоупотребления наркотическими средствами и психотропными веществами» на территории муниципального образования «город Саянск» в сумме 40 тыс. руб. и на подпрограмму № 3 «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Саянск» в сумме 1 620 тыс. руб.

Финансирование муниципальной Программы планируется по одному разделу 07 «Образование». Структура финансирования муниципальной Программы по группам видов расходов в 2026 году представлена в таблице № 55.

Таблица № 55 (тыс. руб.)

Показатель	Код вида расходов	Расходы в Проекте на 2026г.	Структура, %
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	50	3
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	1 610	97
ВСЕГО		1 660	100

В соответствии с Проектом основная часть расходов по Программе (1 610 тыс. руб. или 97%) приходится на вид расходов 600 «Предоставление субсидий

бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям», которые предусмотрены на организацию трудовых отрядов молодежи из подростков группы «риска», малообеспеченных, неполных семей, подростков, состоящих на учете в Отделе полиции в летний период.

Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма в муниципальном образовании «город Саянск»

Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма в муниципальном образовании «город Саянск» утверждена постановлением Администрации городского округа от 30.07.2025 №110-37-941-25 (в ред. от 10.10.2025 №110-37-1232-25) (далее – Программа).

Целью Программы является совершенствование системы профилактических мер антитеррористической и антиэкстремистской направленности; выявление причин и условий, способствующих осуществлению экстремистской деятельности, в пределах полномочий муниципального образования; повышение эффективности межнационального, межэтнического и межконфессионального диалога; повышение уровня безопасности населения и объектов террористических посягательств, находящихся на территории городского округа; повышение общественной безопасности и общественного порядка на территории городского округа.

Ответственным исполнителем муниципальной программы является Администрация городского округа, соисполнителями являются МКУ «Управление образования», МКУ «Управление культуры». Участниками Программы являются: Отдел полиции (дислокация г. Саянск) МО МВД России «Зиминский», МБУ ДО «Спортивная школа города Саянска».

В Проекте на 2026 год объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета по данной Программе составляет в сумме 10 тыс. руб. или 0,3% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы (3 334 тыс. руб.).

Ресурсное обеспечение реализации мероприятий Программы согласно Проекту на 2026 год представлено в таблице № 56.

Таблица № 56 (тыс. руб.)

Наименование	Программные расходы в паспорте программы на 2026г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения (гр.3-гр.2)	% (гр.3/гр.2*100)
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма в муниципальном образовании «город Саянск», в том числе:	3 334	10	-3 324	0,3
Мероприятие 1.4. Информационно-пропагандистское сопровождение и методическое	50	10	-40	20,0

обеспечение профилактики терроризма и экстремизма				
Мероприятие 1.5. Взаимодействие администрации города Саянска, ФСБ, МВД, ФСВНГ, МЧС по предупреждению террористических и экстремистских проявлений	100	0	-100	-
Мероприятие 1.7. Усиление антитеррористической защищенности объектов, находящихся в собственности и ведении муниципального образования «город Саянск», в том числе: Организация в подведомственных учреждениях и на предприятиях необходимых режимных мер, исключающих доступ на объекты посторонних лиц	3 184	0	-3 184	-

Как видно из таблицы, из трёх мероприятий Программы в Проекте местного бюджета на 2026 год, бюджетные ассигнования прогнозируются на реализацию мероприятия «Информационно пропагандистское сопровождение и методическое обеспечение профилактики терроризма и экстремизма» в сумме 10 тыс. руб.

Финансирование муниципальной Программы планируется по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность».

В соответствии с Проектом, объем расходов по Программе (10 тыс. руб.) приходится на вид расходов – закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (код вида расходов 200). Предусмотренные бюджетные ассигнования в сумме 10 тыс. руб. планируется направить на приобретение и распространение наглядно-агитационной продукции (плакатов, листовок, памяток) о порядке и правилах поведения населения при угрозе возникновения террористического акта.

Муниципальная программа «Поддержка и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «город Саянск»

Муниципальная программа «Поддержка и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «город Саянск» утверждена постановлением Администрации городского округа от 30.07.2025 № 110-37-946-25 (далее – Программа).

Целью Программы является создание благоприятных условий для развития субъектов малого и среднего предпринимательства.

Ответственным исполнителем Программы является Администрация городского округа, соисполнителем является Комитет по управлению имуществом.

В Проекте на 2026 год расходы на финансирование мероприятий данной Программы не предусмотрены, паспортом Программы предусмотрены расходы в сумме 105 тыс. руб. Утвержденные расходы объемов бюджетных ассигнований на 2025 год составляют 30 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования на муниципальную программу представлены в таблице № 57.

Таблица № 57 (тыс. руб.)

Наименование	РД от 25.09.2025 №81-67-25-32, приказы УФиН на 2025г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения Проекта от 2025г. (гр.3-гр.2)	% откл.
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Поддержка и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «город Саянск», в том числе:	30	0	-30	-
Задача 2. Популяризация предпринимательства	30	0	-30	-

Ресурсное обеспечение реализации мероприятий Программы на 2026 год представлено в таблице № 58.

Таблица № 58 (тыс. руб.)

Наименование	Программные расходы в паспорте программы на 2026г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения (гр.3-гр.2)	% (гр.3/гр.2*100)
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Поддержка и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «город Саянск», в том числе:	105	0	-105	-
Задача 2. Популяризация предпринимательства	105	0	-105	-

Муниципальная программа «Управление имуществом муниципального образования «город Саянск»

Муниципальная программа «Управление имуществом муниципального образования «город Саянск» утверждена постановлением Администрации городского округа от 30.07.2025 № 110-37-945-25 (далее – Программа).

Целью Программы является эффективное управление и распоряжение муниципальным имуществом, обеспечение его сохранности и целевого использования; создание условий для обеспечения деятельности муниципальных учреждений и муниципальных унитарных предприятий муниципального образования «город Саянск».

Ответственный исполнитель муниципальной Программы Комитет по управлению имуществом, соисполнитель Программы – Администрация городского округа, участники – МУ «Управление обслуживания социальной сферы», МАУ «Редакция газеты «Саянские зори».

В Проекте на 2026 год объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета по данной Программе составляет в сумме 72 860 тыс. руб. или 117,3% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы (62 128 тыс. руб.).

В сравнении с утвержденными расходами объемов бюджетных ассигнований на 2025 год (74 535 тыс. руб.), ассигнования в представленном Проекте на 2026 год меньше на 1 675 тыс. руб., динамика изменения

бюджетных ассигнований на муниципальную Программу представлена в таблице № 59.

Таблица № 59 (тыс. руб.)

Наименование	РД от 25.09.2025 №81-67-25-32, приказы УФиН на 2025г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения Проекта от 2025г. (гр.3-гр.2)	% откл.
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Управление имуществом муниципального образования «город Саянск», в том числе:	74 535	72 860	-1 675	97,8
Подпрограмма 1. «Управление имуществом муниципального образования «город Саянск»	16 721	14 561	-2160	87,1
Подпрограмма 2. «Обеспечение деятельности учреждений социальной сферы»	57 814	58 299	485	100,8

Ресурсное обеспечение реализации мероприятий Программы на 2026 год, представлено в таблице № 60.

Таблица № 60 (тыс. руб.)

Наименование	Программные расходы в паспорте программы на 2026г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения (гр.3-гр.2)	% (гр.3/гр.2*100)
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Управление имуществом муниципального образования «город Саянск», в том числе:	62 128	72 860	10 732	117,3
Подпрограмма 1. «Управление имуществом муниципального образования «город Саянск»	12 136	14 561	2 425	120,0
Подпрограмма 2. «Обеспечение деятельности учреждений социальной сферы»	49 992	58 299	8307	116,6

Как видно из таблицы, программные расходы на 2026 год по подпрограммам 1 и 2 прогнозируются в большем объеме, чем расходы, отраженные в Паспорте Программы, следует внести корректировку.

Финансирование муниципальной Программы планируется по двум разделам: 01 «Общегосударственные вопросы» (71 648 тыс. руб.), 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (1 212 тыс. руб.). Структура финансирования муниципальной Программы по группам видов расходов в 2026 году представлена в таблице № 61.

Таблица № 61 (тыс. руб.)

Показатель	Код вида расходов	Расходы в Проекте на 2026г.	Структура, %
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	63 916	87,7
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	8 741	12,0
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	5	-
Иные бюджетные ассигнования	800	198	0,3
ВСЕГО		72 860	100

В соответствии с Проектом, основной объем расходов по Программе (63 916 тыс. руб. или 87,7%) приходится на вид расходов - выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями (код вида расходов 100). Расходы на выплаты персоналу предусмотрены по двум учреждениям: Комитет по управлению имуществом и МУ «Управление обслуживания социальной сферы».

Муниципальная программа «Защита населения и территории муниципального образования «город Саянск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»

Муниципальная программа «Защита населения и территории муниципального образования «город Саянск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» утверждена постановлением Администрации городского округа от 30.07.2025 № 110-37-940-25 (далее – Программа).

Целью Программы является предупреждение возникновения чрезвычайных ситуаций в городском округе и совершенствование системы защиты населения и территории муниципального образования от чрезвычайных ситуаций.

Ответственный исполнитель муниципальной Программы Администрация городского округа, соисполнители – МКУ «Управление образования», МКУ «Управление культуры», участники – МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба города Саянска», МУП «Водоканал-сервис», МКУ «Саянская дорожная служба».

В Проекте на 2026 год объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета по данной Программе составляет в сумме 10 705 тыс. руб. или 108,5% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы (9 866 тыс. руб.).

В сравнении с утвержденными расходами объемов бюджетных ассигнований на 2025 год (8 904 тыс. руб.), ассигнования в представленном Проекте на 2026 год больше на 1 801 тыс. руб., динамика изменения бюджетных ассигнований на муниципальную Программу представлена в таблице № 62.

Таблица № 62 (тыс. руб.)

Наименование	РД от 25.09.2025 №81-67-25-32, приказы УФиН на 2025г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения Проекта от 2025г. (гр.3-гр.2)	% откл.
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Защита населения и территории муниципального образования «город Саянск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах», в том числе:	8 904	10 705	1 801	120,2
Мероприятие 1. Обеспечение первичных мер пожарной безопасности, безопасности на водных	139	0	-139	-

объектах в границах городского округа муниципального образования «город Саянск»				
Мероприятие 2. Обеспечение функционирования системы оповещения и информирования населения об угрозе возникновения или возникновении чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112», обеспечение деятельности ЕДДС	8 765	10 705	1 940	122,1

Ресурсное обеспечение реализации мероприятий Программы на 2026 год, представлено в таблице № 63.

Таблица № 63 (тыс. руб.)

Наименование	Программные расходы в паспорте программы на 2026г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения (гр.3-гр.2)	% (гр.3/гр.2*100)
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Защита населения и территории муниципального образования «город Саянск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах», в том числе:	9 866	10 705	839	108,5
Мероприятие 1. Обеспечение первичных мер пожарной безопасности, безопасности на водных объектах в границах городского округа муниципального образования «город Саянск»	1 780	0	-1 780	0,0
Мероприятие 2. Обеспечение функционирования системы оповещения и информирования населения об угрозе возникновения или возникновении чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112», обеспечение деятельности ЕДДС	8 086	10 705	2 619	132,4

Как видно из таблицы, Программные расходы в Проекте местного бюджета на 2026 год:

- по мероприятию 1 не прогнозируются;
- по мероприятию 2 прогнозируются в большем объеме, чем расходы, отраженные в Паспорте Программы, следует внести корректировку.

Финансирование муниципальной Программы планируется по двум разделам: 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (10 680 тыс. руб.), 07 «Образование» (25 тыс. руб.).

Структура финансирования муниципальной Программы по группам видов расходов в 2026 году представлена в таблице № 64.

Таблица № 64 (тыс. руб.)

Показатель	Код вида расходов	Расходы в Проекте на 2026г.	Структура, %
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	10 123	94,6
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	580	5,4
Иные бюджетные ассигнования	800	2	-
ВСЕГО		10 705	100

В соответствии с Проектом основной объем расходов по Программе (10 123 тыс. руб. или 94,6%) приходится на вид расходов - выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями (код вида расходов 100). Расходы предусмотрены на выплаты персоналу МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба города Саянска».

Муниципальная программа «Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск»

Муниципальная программа «Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск» утверждена постановлением Администрации городского округа от 30.07.2025 № 110-37-944-25 (далее – Программа).

Целью Программы является формирование и обеспечение устойчивого развития территории муниципального образования на основе территориального планирования, градостроительного зонирования для реализации социальных задач, городских инфраструктурных проектов и реализации улучшения архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Саянск».

Ответственным исполнителем Программы является Комитет по архитектуре и градостроительству, соисполнителем – Администрация городского округа, участник Программы – МУ «Служба подготовки и обеспечения градостроительной деятельности».

В Проекте на 2026 год объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета по данной Программе составляет в сумме 39 618 тыс. руб. или 163,1% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы (24 296 тыс. руб.).

В сравнении с утвержденными расходами объемов бюджетных ассигнований на 2025 год (71 603 тыс. руб.), ассигнования в представленном Проекте на 2026 год меньше на 31 985 тыс. руб., динамика изменения бюджетных ассигнований на муниципальную Программу представлена в таблице № 65.

Таблица № 65 (тыс. руб.)

Наименование	РД от 25.09.2025 №81-67-25-32, приказы УФиН на 2025г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения Проекта от 2025г. (гр.3-гр.2)	% откл.
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск», в том числе:	71 603	39 618	-31 985	55,3
Мероприятие 1. Приобретение оборудования, строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт объектов, благоустройство территории муниципального образования «город Саянск	26 953	3 040	-23 913	11,3
Мероприятие 2. Разработка и утверждение	0	0	0	-

проектов планировки и межевания территорий муниципального образования «город Саянск»				
Мероприятие 3. Обеспечение деятельности Комитета по архитектуре и градостроительству города Саянска	9 955	9 873	-82	99,2
Мероприятие 4. Обеспечение деятельности казенного учреждения МУ «СПиОГД»	34 585	26 285	-8 300	76,0
Мероприятие 5. Разработка документов в сфере градостроительной деятельности	110	370	260	336,4
Мероприятие 6. Обеспечение полномочий в сфере рекламы	0	50	50	-

В рамках Программных расходов на 2026 год планируется направить бюджетные ассигнования на реализацию 5 мероприятий.

Ресурсное обеспечение реализации мероприятий Программы согласно Проекту на 2026 год представлено в таблице № 66.

Таблица № 66 (тыс. руб.)

Наименование	Программные расходы в паспорте программы на 2026г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения (гр.3-гр.2)	% (гр.3/гр.2*100)
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск», в том числе:	24 296	39 618	15 322	163,1
Мероприятие 1. Приобретение оборудования, строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт объектов, благоустройство территории муниципального образования «город Саянск	1 200	3 040	1 840	253,3
Мероприятие 2. Разработка и утверждение проектов планировки и межевания территорий муниципального образования «город Саянск»	2 250	0	-2 250	-
Мероприятие 3. Обеспечение деятельности Комитета по архитектуре и градостроительству города Саянска	7 121	9 873	2 752	138,6
Мероприятие 4. Обеспечение деятельности казенного учреждения МУ «СПиОГД»	13 565	26 285	12 720	193,8
Мероприятие 5. Разработка документов в сфере градостроительной деятельности	110	370	260	336,4
Мероприятие 6. Обеспечение полномочий в сфере рекламы	50	50	0	100

Как видно из таблицы, Программные расходы в Проекте местного бюджета на 2026 год:

- по мероприятиям 1, 3, 4, 5 прогнозируются в большем объеме, чем расходы, отраженные в Паспорте Программы, следует внести корректировку;
- по мероприятию 2 не прогнозируются.

Расходы в сумме 2 490 тыс. руб., предусмотренные Проектом на 2026 год, планируется направить на реализацию следующих инициативных проектов:

- благоустройство дворовой территории МКД №7 мкр. Строителей г. Саянска в сумме 260 тыс. руб.;
- проведение ремонта дороги к гаражному кооперативу ПГСК «Сибиряк» в сумме 235 тыс. руб.;

- устройство асфальтированной пешеходной дорожки с освещением от въезда в комплексную застройку в мкр. Мирный до МДОУ «Детский сад №27 «Петушок», корпус 2 в сумме 139 тыс. руб.;
- проведение ремонта дороги малоэтажной жилой застройки мкр. Мирный, дом 38, корпус 2 в сумме 96 тыс. руб.;
- благоустройство дворовой территории МКД №38 корпус 4, мкр. Мирный в сумме 278 тыс. руб.;
- благоустройство придомовой территории МКД №2 мкр. Ленинградский в сумме 282 тыс. руб.;
- проведение ремонта дороги малоэтажной застройки микрорайона 6А, второй улицы в сумме 294 тыс. руб.;
- благоустройство придомовой территории мкр. Солнечный д.4 в сумме 291 тыс. руб.;
- благоустройство придомовой территории мкр. Октябрьский д.2 в сумме 273 тыс. руб.;
- благоустройство территории возле Торгового комплекса, мкр. Юбилейный д.22 в сумме 169 тыс. руб.;
- Благоустройство территории возле универсама «Юбилейный», мкр. Юбилейный д.10 в сумме 173 тыс. руб.

Финансирование муниципальной Программы, планируемое в Проекте на 2026 год, предусмотрено направить по трём разделам: 04 «Национальная экономика» (38 216 тыс. руб.), 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (1 312 тыс. руб.), 07 «Образование» (90 тыс. руб.).

Структура финансирования муниципальной Программы по группам видов расходов в 2026 году представлена в таблице № 67.

Таблица № 67 (тыс. руб.)

Показатель	Код вида расходов	Расходы в Проекте на 2026г.	Структура, %
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	33 293	84,0
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	5 428	13,7
Мероприятия, направленные на организацию и содержание мест захоронения	400	500	1,3
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	50	0,1
Иные бюджетные ассигнования	800	347	0,9
ВСЕГО		39 618	100

В соответствии с Проектом большая часть расходов по Программе (33 293 тыс. руб. или 84%) приходится на вид расходов - выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями (код вида расходов 100). Расходы предусмотрены на выплаты персоналу Комитета по архитектуре и градостроительству, МУ «Служба подготовки и обеспечения градостроительной деятельности муниципального образования город Саянск».

**Муниципальная программа
«Развитие, содержание дорожного хозяйства и благоустройство
муниципального образования «город Саянск»**

Муниципальная программа «Развитие содержания дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск» утверждена постановлением Администрации городского округа от 30.07.2019 №110-37-939-25 (далее – Программа).

Целью Программы является улучшение качества транспортной инфраструктуры города, объектов дорожной сети общего пользования местного значения, обеспечение доступного транспортного и пешеходного обслуживания горожан при возросшем количестве автотранспортных средств и дальнейшем развитии города; повышение безопасности дорожного движения и снижение количества ДТП на автомобильных дорогах местного значения общего пользования в границах городского округа муниципального образования «город Саянск»; сокращение смертности и тяжести телесных повреждений от дорожно-транспортных происшествий, а также сокращение числа несовершеннолетних участников дорожно-транспортных происшествий; улучшение качества содержания дорог общего пользования местного значения; улучшение качества освещения дорог общего пользования местного значения; улучшение качества содержания мест, прилегающих к автомобильным дорогам общего пользования местного значения.

Ответственными исполнителями Программы являются Администрация городского округа и Комитет по архитектуре и градостроительству». Соисполнитель Программы МКУ «Управление образования», участники Программы МУ «Служба подготовки и обеспечения градостроительной деятельности» и МКУ «Саянская дорожная служба».

В Проекте на 2026 год объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета по данной Программе составляет в сумме 124 506 тыс. руб. или 86,9% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы (143 195 тыс. руб.).

В сравнении с утвержденными расходами объемов бюджетных ассигнований на 2025 год (202 705 тыс. руб.), ассигнования в представленном Проекте на 2026 год меньше на 78 199 тыс. руб., динамика изменения бюджетных ассигнований на муниципальную Программу представлена в таблице № 68.

Таблица № 68 (тыс. руб.)

Наименование	РД от 25.09.2025 №81-67-25-32, приказы УФиН на 2025г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения Проекта от 2025г. (гр.3-гр.2)	% откл.
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Развитие содержания дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск», в том числе:	202 705	124 506	-78 199	61,4
Подпрограмма 1 «Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог	144 119	68 232	-75 887	47,3

общего пользования местного значения, строительство и капитальный ремонт автодорог в городе Саянске»				
Подпрограмма 2 «Повышение безопасности дорожного движения в городе Саянске»	3 476	5 224	1 748	150,3
Подпрограмма 3 «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и благоустройство территории муниципального образования «город Саянск»	55 110	51 050	-4 060	92,6

Ресурсное обеспечение реализации мероприятий Программы на 2026 год, представлено в таблице № 69.

Таблица № 69 (тыс. руб.)

Наименование	Программные расходы в паспорте программы на 2026г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения (гр.3-гр.2)	% (гр.3/гр.2*100)
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Развитие содержания дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск», в том числе:	143 195	124 506	-18 689	86,9
Подпрограмма 1 «Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения, строительство и капитальный ремонт автодорог в городе Саянске»	68 232	68 232	0	100
Подпрограмма 2 «Повышение безопасности дорожного движения в городе Саянске»	5 240	5 224	-16	99,7
Подпрограмма 3 «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и благоустройство территории муниципального образования «город Саянск»	69 723	51 050	-18 673	73,2

Проектом планируется финансирование муниципальной Программы по двум разделам местного бюджета – 04 «Национальная экономика» (122 540 тыс. руб.), 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (1 966 тыс. руб.).

Структура финансирования муниципальной Программы по группам видов расходов в 2026 году представлена в таблице № 70.

Таблица № 70 (тыс. руб.)

Показатель	Код вида расходов	Расходы в Проекте на 2026г.	Структура, %
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	33 772	27,1
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	90 643	72,8
Иные бюджетные ассигнования (субсидии, налоги)	800	91	0,1
ВСЕГО		124 506	100

В соответствии с Проектом большая часть расходов по Программе (90 643 тыс. руб. или 72,8%) приходится на вид расходов – закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (код вида расходов 200).

**Муниципальная программа
«Строительство и капитальный ремонт объектов систем
водоснабжения и водоотведения муниципального образования «город
Саянск»**

Муниципальная программа «Строительство и капитальный ремонт объектов систем водоснабжения и водоотведения муниципального образования «город Саянск» утверждена постановлением Администрации городского округа от 30.07.2025 № 110-37-943-25 (в ред. от 29.10.2025 №110-37-1298-25) (далее – Программа).

Целью Программы является повышение эффективности и надежности функционирования систем водоснабжения и водоотведения.

Ответственным исполнителем Программы является Комитет по архитектуре и градостроительству, соисполнители и участники программы отсутствуют.

В Проекте объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета в 2026 году по данной Программе составляет в сумме 202 369 тыс. руб. или 105,9% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы (191 042 тыс. руб.).

В сравнении с утвержденными расходами объемов бюджетных ассигнований на 2025 год (276 162 тыс. руб.), ассигнования в представленном Проекте на 2026 год меньше на 73 793 тыс. руб., динамика изменения бюджетных ассигнований на муниципальную Программу представлена в таблице № 71.

Таблица № 71 (тыс. руб.)

Наименование	РД от 25.09.2025 №81-67-25- 32, приказы УФиН на 2025г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения Проекта от 2025г. (гр.3-гр.2)	% откл.
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Строительство и капитальный ремонт объектов систем водоснабжения и водоотведения муниципального образования «город Саянск», в том числе:	276 162	202 369	-73 793	73,3
Задача 1. Строительство и капитальный ремонт объектов водоснабжения и водоотведения, в том числе:	276 162	202 369	-73 793	73,3
Строительство участка напорного канализационного коллектора от главной канализационной насосной станции до реки Ока	99 808	-	-99 808	-
Капитальный ремонт магистрального водовода 2х500мм от насосной станции узла III подъема до ВК-90 и ВК-93 на территории насосной станции узла IV подъема (участки с 1 по 4, 6, 7)	142 995	202 369	59 374	141,5
Мероприятия по модернизации объектов теплоснабжения и подготовке к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры	33 359	-	-33 359	-

Ресурсное обеспечение реализации мероприятий муниципальной Программы на 2026 год, представлено в таблице № 72.

Таблица № 72 (тыс. руб.)

Наименование	Программные расходы в паспорте программы на 2026г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонен ия (гр.3- гр.2)	% (гр.3/гр. 2*100)
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Строительство и капитальный ремонт объектов систем водоснабжения и водоотведения муниципального образования «город Саянск»	191 042	202 369	11 327	105,9
Капитальный ремонт магистрального водовода 2х500мм от насосной станции узла III подъема до ВК-90 и ВК-93 на территории насосной станции узла IV подъема (участки с 1 по 4, 6, 7)	179 043	202 369	23 326	113
Капитальный ремонт участка напорного канализационного коллектора от реки Ока до СОСВ	11 999	0	-11 999	-

Как видно из таблицы, Программные расходы в Проекте местного бюджета на 2026 год:

- по мероприятию Капитальный ремонт магистрального водовода 2х500мм от насосной станции узла III подъема до ВК-90 и ВК-93 на территории насосной станции узла IV подъема (участки с 1 по 4, 6, 7) прогнозируются в большем объеме, чем расходы, отраженные в Паспорте Программы, следует внести корректировку;

- по мероприятию «Капитальный ремонт участка напорного канализационного коллектора от реки Ока до СОСВ» не прогнозируются.

Проектом местного бюджета на 2026 год предлагается утвердить объемы финансирования мероприятий Программы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство».

В соответствии с Проектом, объем расходов по Программе (202 369 тыс. руб.) приходится на вид расходов – закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (код вида расходов 200).

Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск»

Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск» утверждена постановлением Администрации городского округа от 29.12.2017 № 110-37-1378-17 (в ред. от 24.07.2025 № 110-37-922-25) (далее – Программа).

Целью Программы является повышение качества и комфорта городской среды на территории муниципального образования «город Саянск».

Ответственный исполнитель муниципальной Программы Администрация городского округа, соисполнитель – Комитет по архитектуре и градостроительству, участник – МУ «СПиОГД».

В Проекте объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета в 2026 году по данной Программе составляет в сумме 1 350 тыс. руб.

или 84,4% к общему объему финансирования, предусмотренному паспортом Программы (1 600 тыс. руб.).

В сравнении с утвержденными расходами объемов бюджетных ассигнований на 2025 год (156 263 тыс. руб.), ассигнования в представленном Проекте на 2026 год меньше на 154 913 тыс. руб., динамика изменения бюджетных ассигнований на муниципальную Программу представлена в таблице № 73.

Таблица № 73 (тыс. руб.)

Наименование	РД от 25.09.2025 №81-67-25-32, приказы УФиН на 2025г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения Проекта от 2025г. (гр.3-гр.2)	% откл.
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск», в том числе:	156 263	1 350	-154 913	0,9
Мероприятие 1. Повышение уровня благоустройства дворовых территорий многоквартирных домов	3 371	850	-2 521	25,2
Мероприятие 2. Повышение уровня благоустройства общественных территорий и мест массового отдыха населения (городских парков), в т. ч.:	152 892	500	-152 392	0,3
Разработка и экспертиза проектно-сметной документации	7 192	-	-7 192	-
Создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды	145 700	-	-145 700	-

Ресурсное обеспечение реализации мероприятий Программы согласно Проекту на 2026 год, представлено в таблице № 74.

Таблица № 74 (тыс. руб.)

Наименование	Программные расходы в паспорте программы на 2026г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения (гр.3-гр.2)	% (гр.3/гр.2*100)
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск», в том числе:	1 600	1350	-250	84,4
Мероприятие 1. Повышение уровня благоустройства дворовых территорий многоквартирных домов	850	850	0	100
Мероприятие 2. Повышение уровня благоустройства общественных территорий и мест массового отдыха населения (городских парков)	750	500	-250	66,7

Проектом местного бюджета на 2026 год предлагается утвердить объемы финансирования мероприятий Программы по разделу 04 «Национальная экономика» (850 тыс. руб.), по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (500 тыс. руб.).

Структура финансирования муниципальной Программы по группам видов расходов в 2026 году представлена в таблице № 75.

Таблица № 75 (тыс. руб.)

Показатель	Код вида расходов	Расходы в Проекте на 2026г.	Структура, %
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	500	37
Иные бюджетные ассигнования	800	850	63
ВСЕГО		1 350	100

В соответствии с Проектом большая часть расходов по Программе (850 тыс. руб. или 63%) приходится на вид расходов иные бюджетные ассигнования (код вида расходов 800). Основной объем бюджетных средств планируется направить на мероприятия по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов.

Муниципальная программа «Молодежная политика в муниципальном образовании «город Саянск»

Муниципальная программа «Молодежная политика в муниципальном образовании «город Саянск» утверждена постановлением Администрации городского округа от 30.07.2025 № 110-37-938-25 (далее – Программа).

Целью Программы является обеспечение успешной социализации и эффективной самореализации молодежи.

Ответственный исполнитель муниципальной Программы Администрация городского округа, Соисполнитель МКУ «Управление образования», участники Программы МКУ «Управление культуры» и МБУ ДО «Спортивная школа города Саянска».

В Проекте на 2026 год объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета по данной Программе составляет в сумме 930 тыс. руб. или 30,8% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы (3 020 тыс. руб.).

В сравнении с утвержденными расходами объемов бюджетных ассигнований на 2025 год (1 349 тыс. руб.), ассигнования в представленном Проекте на 2026 год меньше на 419 тыс. руб., динамика изменения бюджетных ассигнований на муниципальную программу представлена в таблице № 76.

Таблица № 76 (тыс. руб.)

Наименование	РД от 25.09.2025 №81-67-25-32, приказы УФиН на 2025г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения Проекта от 2025г. (гр.3-гр.2)	% откл.
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Молодежная политика в муниципальном образовании «город Саянск», в том числе:	1349	930	-419	68,9
Мероприятие 1. Поддержка талантливой молодежи, молодежных инициатив.	104	50	-54	48,1

Мероприятие 2. Профорентация молодежи, организация трудовой занятости подростков и молодежи.	1103	710	-393	64,4
Мероприятие 3. Пропаганда семейных ценностей, взаимодействие с молодыми семьями.	20	30	10	150
Мероприятие 4. Патриотическое воспитание и допризывная подготовка молодежи.	48	65	17	135,4
Мероприятие 5. Поддержка добровольческого движения.	55	55	0	100
Мероприятие 6. Развитие молодежного парламентаризма.	19	20	1	105,3

В рамках муниципальной Программы планируется направить бюджетные ассигнования на реализацию 6 мероприятий за счет средств местного бюджета.

Ресурсное обеспечение реализации мероприятий муниципальной Программы согласно Проекту на 2026 год представлено в таблице № 77.

Таблица № 77 (тыс. руб.)

Наименование	Программные расходы в паспорте программы на 2026г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения (гр.3-гр.2)	% (гр.3/гр.2*100)
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Молодежная политика в муниципальном образовании «город Саянск», в том числе:	3 020	930	-2 090	30,8
Мероприятие 1. Поддержка талантливой молодежи, молодежных инициатив.	890	50	-840	5,6
Мероприятие 2. Профорентация молодежи, организация трудовой занятости подростков и молодежи.	1 210	710	-500	58,7
Мероприятие 3. Пропаганда семейных ценностей, взаимодействие с молодыми семьями.	30	30	0	100
Мероприятие 4. Патриотическое воспитание и допризывная подготовка молодежи.	770	65	-705	8,4
Мероприятие 5. Поддержка добровольческого движения.	100	55	-45	55,0
Мероприятие 6. Развитие молодежного парламентаризма.	20	20	0	100

Проектом планируется финансирование муниципальной Программы по разделу – 07 «Образование».

Структура финансирования муниципальной Программы по группам видов расходов в 2026 году представлена в таблице № 78.

Таблица № 78 (тыс. руб.)

Показатель	Код вида расходов	Расходы в Проекте на 2026г.	Структура, %
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	220	23,7
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	30	3,2
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	680	73,1
ВСЕГО		930	100

В соответствии с Проектом большая часть расходов (680 тыс. руб. или 73,1 %) приходится на предоставление субсидий бюджетным, автономным

учреждениям и иным некоммерческим организациям (код вида расходов 600). Основной объем бюджетных средств планируется направить на трудовую деятельность подростков (от 14 до 18 лет) в летний период, работающих в трудовых отрядах, организованных за счет средств местного бюджета. Направления работы трудового отряда молодежи: благоустройство города, экологическая работа по уборке мусора в лесной зоне, полив и прополка цветов.

Муниципальная программа «Охрана окружающей среды территории муниципального образования «город Саянск»

Муниципальная программа «Охрана окружающей среды территории муниципального образования «город Саянск» утверждена постановлением Администрации городского округа от 30.07.2025 № 110-37-942-25 (далее – Программа).

Целью программы является повышение уровня экологической безопасности, сохранение природных систем, качества окружающей среды и формирование положительного имиджа города Саянска как экологически чистой территории.

Ответственный исполнитель Программы Комитет по архитектуре и градостроительству, соисполнитель – Администрация городского округа, участники МУ «Служба подготовки и обеспечения градостроительной деятельности» и МКУ «Саянская дорожная служба».

В Проекте объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета в 2026 году по данной Программе составляет в сумме 3 004 тыс. руб. или 0,4% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы (694 392 тыс. руб.).

В сравнении с утвержденными расходами объемов бюджетных ассигнований на 2025 год (7 834 тыс. руб.), ассигнования в представленном Проекте на 2026 год меньше на 4 830 тыс. руб. (на 61,7%). Динамика изменения бюджетных ассигнований на муниципальную программу представлена в таблице № 79.

Таблица № 79 (тыс. руб.)

Наименование	РД от 25.09.2025 №81-67-25-32, приказы УФиН на 2025г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения Проекта от 2025г. (гр.3-гр.2)	% откл.
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Охрана окружающей среды территории муниципального образования «город Саянск», в том числе:	7 834	3 004	-4 830	38,3
Задача 1. Улучшить экологическую и санитарно-эпидемиологическую ситуацию на территории города Саянска	7 637	2 917	-4 720	38,2
Задача 2. Формировать экологическую культуру населения	177	65	-112	36,7
Задача 3. Сохранение, воспроизводство и рациональное использование зелёных насаждений.	20	22	2	110

Ресурсное обеспечение реализации мероприятий Программы на 2026 год, представлено в таблице № 80.

Таблица № 80 (тыс. руб.)

Наименование	Программные расходы в паспорте программы на 2026г.	Программные расходы в Проекте на 2026г.	Отклонения (гр.3-гр.2)	% (гр.3/гр.2*100)
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Охрана окружающей среды территории муниципального образования «город Саянск» всего, в том числе:	694 392	3 004	-691 388	0,4
Задача 1. Улучшить экологическую и санитарно-эпидемиологическую ситуацию на территории города Саянска	693 727	2 917	-690 810	0,4
Задача 2. Формировать экологическую культуру населения	265	65	-200	24,5
Задача 3. Сохранение, воспроизводство и рациональное использование зелёных насаждений.	400	22	-378	5,5

Как видно из таблицы, в Проекте финансовое обеспечение муниципальной Программы по задаче 1 значительно ниже значений, предусмотренных паспортом Программы на 2026 год.

По данной задаче предусматриваются программные расходы по мероприятию «Строительство полигона для размещения твердых коммунальных отходов с мусоросортировочной линией, инсинераторной установкой и площадкой мембранного компостирования» в сумме 678 443 тыс. руб. (из средств областного и местного бюджетов).

Проектом местного бюджета на 2026 год предлагается утвердить объемы финансирования мероприятий Программы: по разделу по разделу 04 «Национальная экономика» в сумме 22 тыс. руб., по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в сумме 200 тыс. руб., по разделу 06 «Охрана окружающей среды» в сумме 2 782 тыс. руб.

Структура финансирования муниципальной Программы по группам видов расходов в 2026 году представлена в таблице № 81.

Таблица № 81 (тыс. руб.)

Показатель	Код вида расходов	Расходы в Проекте на 2025г.	Структура, %
Расходы на выплату персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными органами)	100	169	5,7
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	2795	93
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	40	1,3
ВСЕГО		3 004	100

В соответствии с Проектом большая часть расходов (2 795 тыс. руб. или 93%) приходится на вид расходов – закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (код вида расходов 200). Основным объемом бюджетных средств планируется направить на оплату работ, услуг по ликвидации несанкционированных свалок, выполнение комплекса работ по лесоустройству, ликвидация мест ТКО.

Расходы на реализацию Национальных проектов

В программных расходах в Проекте местного бюджета на 2026 год, на реализацию национальных проектов запланировано расходов на общую сумму 206 843 тыс. руб. и предусмотрены на реализацию одного национального проекта «Инфраструктура для жизни» по трем федеральным проектам:

- «Формирование комфортной городской среды» в сумме 1 350 тыс. руб.;
- «Безопасность дорожного движения» в сумме 3 124 тыс. руб.;
- «Модернизация коммунальной инфраструктуры» 202 369 тыс. руб.

Непрограммные расходы

В соответствии с Проектом бюджетные ассигнования на осуществление непрограммных направлений деятельности предусмотрены в местном бюджете на 2026 год в общем объеме 187 383 тыс. руб., что на 6 432 тыс. руб., или на 3%, меньше бюджетных ассигнований, предусмотренных на 2025 год. Бюджетные ассигнования на 2027 год предусмотрены в объеме 161 817 тыс. руб., что на 13,6% меньше по сравнению с предыдущим годом, на 2028 год – 151 234 тыс. руб., что на 6,5% меньше по сравнению с предыдущим годом.

Объем непрограммных расходов в Проекте на 2026 год составляет 9,2% от общего объема расходов, предусмотренных Проектом, что на 2,2 процентных пункта больше по сравнению с объемом непрограммных расходов, предусмотренным на 2025 год (7%).

Расходы по непрограммным направлениям деятельности предусматриваются по 4 главным распорядителям бюджетных средств. Объем бюджетных ассигнований на осуществление непрограммных направлений деятельности на 2025 – 2028 годы по главным распорядителям бюджетных средств, представлен в таблице № 82.

Таблица № 82 (тыс. руб.)

Наименование	2025 год			2026 год		2027 год		2028 год	
	2025г. РД от 25.09.2025 №81-67-25-32, приказы УФиН	Исп. за 9 м-в	% исп.	Проект	% к пред. году	Проект	% к пред. году	Проект	% к пред. году
Управление по финансам	23 320	13 446	57,7	25 723	110	25 968	101,0	19 996	77,0
Дума городского округа	5 376	4 240	78,9	4 773	89	3 873	81,1	3 675	94,9
Администрация городского округа	158 968	116 971	73,6	151 811	95	127 949	84,3	123 745	96,7
Контрольно-счетная палата	6 151	4 331	70,4	5 076	83	4 027	79,3	3 818	94,8
Итого	193 815	138 988	71,7	187 383	97	161 817	86,4	151 234	93,5

Наибольший удельный вес в непрограммных расходах приходится на Администрацию городского округа. Расходы данного главного распорядителя бюджетных средств в 2026 году составят 81% от общего объема непрограммных расходов местного бюджета, в 2027 - 2028 годах – 79,1% и 81,8% соответственно.

Непрограммные расходы местного бюджета на 2026 год предусмотрены за счет средств местного бюджета в сумме 180 725 тыс. руб., за счет средств областного бюджета в сумме 6 658 тыс. руб.

Публичные обязательства

Пунктом 6 Проекта предлагается утвердить объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, на 2026 год в сумме 14 998 тыс. руб., что на 1 421 тыс. руб. больше расходов 2025 года (13 577 тыс. руб.), на 2027 год в сумме 15 842 тыс. руб., на 2028 год в сумме 17 134 тыс. руб.

В 2026 году бюджетные ассигнования в сумме 14 998 тыс. руб. предлагается направить:

- на доплаты к пенсиям лицам, замещавшим муниципальные должности, должности муниципальной службы, в сумме 12 958 тыс. руб.;
- на ежемесячные денежные выплаты лицам, удостоенным звания – «Почетный гражданин г. Саянска» в сумме 2 040 тыс. руб.

Резервный фонд

Пунктом 8 Проекта предлагается утвердить объем бюджетных ассигнований на резервный фонд Администрации городского округа на 2026-2028 гг. в размере 300 тыс. руб.

Бюджетные инвестиции

Пунктом 18 Проекта предлагается утвердить объем бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности муниципального образования «город Саянск» на 2026 год в сумме 500 тыс. руб. На 2027-2028 годы бюджетные ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций не предусмотрены.

Информация о бюджетных инвестициях на 2026 год (приложение № 13 к Проекту) приведена в таблице № 83.

Таблица № 83 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма	Источник финансового обеспечения
2026 год			
1	Муниципальная программа «Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск»	500	
	<i>Мероприятия, направленные на организацию и содержание мест захоронения</i>	<i>500</i>	<i>местный бюджет</i>
	Итого 2026 год	500	

Расходы на осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности муниципального образования «город Саянск» предусматриваются на один объект.

Дорожный фонд

В соответствии с п. 5. ст. 179.4 Бюджетного Кодекса РФ в муниципальных образованиях создается муниципальный дорожный фонд, органы местного самоуправления которых решают вопросы местного значения в сфере дорожной деятельности, решением представительного органа муниципального образования (за исключением решения о местном бюджете).

Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда утверждается решением о местном бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) в размере не менее прогнозируемого объема доходов бюджета муниципального образования, установленных решением представительного органа муниципального образования.

Муниципальный дорожный фонд в городском округе муниципального образования «город Саянск» создан Решением Думы городского округа от 28.02.2012 №51-67-12-11 «О создании муниципального дорожного фонда в городском округе муниципального образования «город Саянск», в котором утвержден перечень доходов, за счет которых формируется дорожный фонд.

Пунктом 13 Проекта предлагается утвердить объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда на 2026 год в сумме 125 560 тыс. руб., на 2027 год в сумме 128 063 тыс. руб., на 2028 год в сумме 126 613 тыс. руб.

Расходы дорожного фонда в соответствии с ведомственной структурой, представленной в Проекте на 2026 год, будут осуществлять 2 главных распорядителя бюджетных средств:

1) Администрация городского округа, на которую в 2026 году будет приходиться 43,9% расходов дорожного фонда (55 180 тыс. руб.), в том числе:

- в рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Развитие, содержание дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск» в сумме 54 308 тыс. руб., в том числе: мероприятия, направленные на обеспечение безопасности дорожного движения в сумме 5 224 тыс. руб., содержание автомобильных дорог в сумме 14 672 тыс. руб., обеспечение деятельности МКУ «Саянская дорожная служба» в сумме 34 412 тыс. руб.;

- в рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск» в сумме 850 тыс. руб.

- в рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Охрана окружающей среды территории муниципального образования «город Саянск» в сумме 22 тыс. руб.

2) Комитет по архитектуре и градостроительству, на который в 2026 году будет приходиться 56,1% расходов дорожного фонда (70 380 тыс. руб.), в том числе:

- в рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск» в сумме 2 148 тыс. руб. (реализация инициативных проектов);

- в рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Развитие, содержание дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск», в сумме 68 232 тыс. руб. (капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения).

5. Анализ формирования источников финансирования дефицита местного бюджета. Муниципальный долг.

Пункт 3 ст.92.1 Бюджетного кодекса РФ предусматривает ограничение размера дефицита местного бюджета, который не должен превышать 10% утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Главным администратором источников финансирования дефицита местного бюджета, согласно постановлению Администрации городского округа от 17.12.2024 № 110-37-1533-24 «Об утверждении перечней главных администраторов доходов и источников финансирования дефицита местного бюджета муниципального образования «город Саянск», определено Управление по финансам.

Проектом предлагается утвердить: в 2026 году дефицит в размере 58 019 тыс. руб. (8,6%), в 2027 году дефицит в размере 56 629 тыс. руб. (8,2%), в 2028 году дефицит в размере 62 129 тыс. руб. (8,6%). Прогнозируемый размер бюджетного дефицита соответствует ограничениям, установленным п.3 ст.92.1 Бюджетного кодекса РФ (не более 10%).

Анализ отчетных данных об исполнении местного бюджета за период 2020 – 2024 годы показал, что местный бюджет исполнен:

- за 2020 год с профицитом местного бюджета в сумме 6 712 тыс. руб.,
- за 2021 год – с профицитом 1 933 тыс. руб.,
- за 2022 год – с профицитом 10 335 тыс. руб.,
- за 2023 год – с профицитом 268 956 тыс. руб.,
- за 2024 год – с дефицитом в сумме 190 799 тыс. руб.

В течение 2025 года фактически местный бюджет исполняется:

- за 1 квартал с профицитом в размере 15 329 тыс. руб.,
- за 1 полугодие с дефицитом в размере 44 649 тыс. руб.
- за 9 месяцев с дефицитом в размере 30 021 тыс. руб.

- согласно оценке, исполнение бюджета за 2025 год ожидается с дефицитом в сумме 79 416 тыс. руб.

На 2026 год и плановый период до 2028 года предусмотрены следующие источники финансирования дефицита местного бюджета:

1. Кредиты кредитных организаций.

Привлечение кредитов кредитных организаций запланировано на 2026-2028 годы:

- в 2026 году – 104 452 тыс. руб.,
- в 2027 году – 103 063 тыс. руб.,
- в 2028 году – 92 129 тыс. руб.

Погашение кредитов, полученных в кредитных организациях, запланировано:

в 2026 году – 30 000 тыс. руб.,

в 2027 году – 30 000 тыс. руб.,

в 2028 году – 30 000 тыс. руб.

2. Бюджетные кредиты, полученные из областного бюджета.

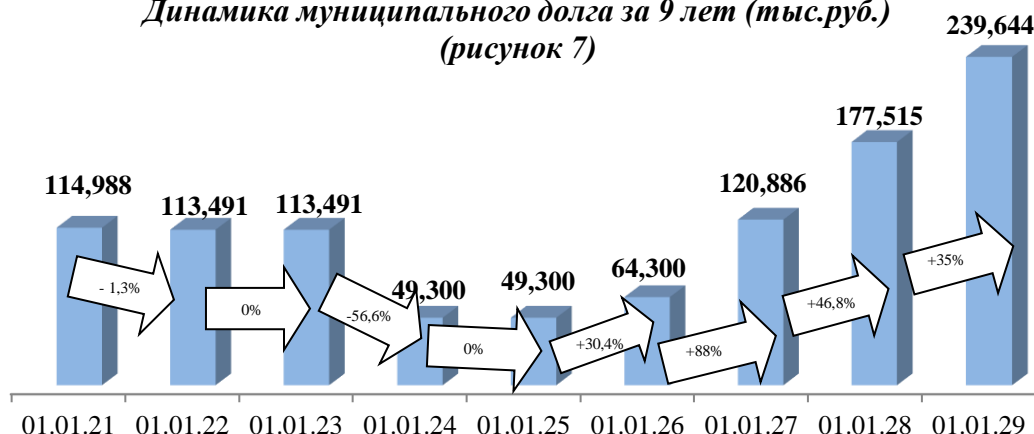
Привлечение бюджетного кредита в период 2026-2028 гг. планируется только в 2026 году в сумме 20 000 тыс. руб., погашение бюджетного кредита запланировано в 2026 году – 36 433 тыс. руб., в 2027 году – 16 434 тыс. руб.

Остатки денежных средств на счетах местного бюджета в период 2026-2028гг. в Проекте не запланированы.

Согласно п.2 ст. 107 Бюджетного кодекса РФ муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования о местном бюджете (решением о местном бюджете) устанавливаются верхние пределы муниципального внутреннего долга, по состоянию на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом и каждым годом планового периода (по состоянию на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом), с указанием в том числе верхнего предела долга по муниципальным гарантиям. Пунктом 10 Проекта предлагается утвердить верхний предел муниципального внутреннего долга по состоянию на 01.01.2027 года в сумме 120 886 тыс. руб., на 01.01.2028 года – 177 515 тыс. руб., на 01.01.2029 года – 239 644 тыс. руб.

Согласно выписке из долговой книги на 01.11.2025 года муниципальный долг муниципального образования «город Саянск» составил в сумме 64 300 тыс. руб. (бюджетные кредиты).

*Динамика муниципального долга за 9 лет (тыс.руб.)
(рисунок 7)*



На обслуживание кредитов кредитных организаций и бюджетных кредитов, полученных из областного бюджета, в 2026 году в Проекте запланировано произвести расходов в сумме 66 433 тыс. руб., в 2027 году в сумме 46 434 тыс. руб., в 2028 году в сумме 30 000 тыс. руб.

6. Основные выводы

1. Представленным Проектом предлагается утвердить следующие основные характеристики местного бюджета:

- на 2026 год прогнозируемый общий объем доходов в сумме 1 985 049 тыс. руб., общий объем расходов в сумме 2 043 068 тыс. руб., размер дефицита местного бюджета в сумме 58 019 тыс. руб. (или 8,6%);

- на плановый период 2027 и 2028 годов: прогнозируемый общий объем доходов на 2027 год в сумме 2 124 669 тыс. руб., на 2028 год в сумме 2 217 783 тыс. руб., общий объем расходов на 2027 год в сумме 2 181 298 тыс. руб., на 2028 год в сумме 2 279 912 тыс. руб., размер дефицита местного бюджета на 2027 год в сумме 56 629 тыс. руб. (или 8,2%), на 2028 год в сумме 62 129 тыс. руб. (или 8,6%).

2. Проведённый анализ доходной части местного бюджета показал, что доходы местного бюджета в 2026 году, по сравнению с ожидаемым исполнением за 2025 год, сократятся на 663 125 тыс. руб. (на 25%). Основу доходной части местного бюджета составят безвозмездные поступления, удельный вес которых 66,1% (1 311 705 тыс. руб.) от общего объема доходов.

3. Проведённый анализ расходной части местного бюджета показал, что расходы местного бюджета в 2026 году (2 043 068 тыс. руб.) запланированы ниже утвержденных расходов на 2025 год (2 753 137 тыс. руб.) на 25,8% и ниже оценки ожидаемого исполнения за 2025 год (2 727 590 тыс. руб.) на 25,1%.

4. В Проекте предусмотрены расходы на реализацию мероприятий 16 муниципальных программ, с общим объемом бюджетных ассигнований на 2026 год в сумме 1 855 685 тыс. руб. или 90,8% от общего объема расходов, предусмотренного Проектом.

5. Объем непрограммных расходов на 2026 год запланирован в сумме 187 383 тыс. руб. и составляет 9,2% от общего объема расходов, предусмотренных Проектом.

6. В Проекте предусмотрены расходы на реализацию мероприятий одного национального проекта «Инфраструктура для жизни», в сумме 206 843 тыс. руб. (2026 год).

7. Расходы дорожного фонда в Проекте на 2026 год предусмотрены в размере 125 560 тыс. руб. (60,4% к уровню 2025 года).

8. Выполнение публичных нормативных обязательств на 2026 год запланировано в сумме 14 998 тыс. руб., что на 10,5% больше утвержденных расходов 2025 года (13 577 тыс. руб.).

9. Расходы на осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности муниципального образования «город Саянск» в 2026 году предусматриваются на один объект в сумме 500 тыс. руб.

10. Резервный фонд в Проекте на 2026 год и плановый период 2027-2028 гг. установлен в размере 300 тыс. руб.

11. В период 2026-2028 гг. планируется привлечение кредитов кредитных организаций и бюджетных кредитов. В 2026 году сумма привлеченных средств планируется в сумме 124 452 тыс. руб., погашение кредитов, полученных в

кредитных организациях и бюджетных кредитов, запланировано в сумме 66 433 тыс. руб.

7. Результаты экспертизы

1. Проект бюджета, а также документы и материалы, предоставляемые одновременно с ним внесены на рассмотрение Думы городского округа в срок, установленный ст. 185 Бюджетного Кодекса РФ, ст.17 Положения о бюджетном процессе (14 ноября 2025 года).

2. Состав Проекта, документы и материалы к нему соответствуют требованиям ст.184.2 Бюджетного Кодекса РФ, п.1 ст.17 Положения о бюджетном процессе.

3. Структура Проекта соответствует требованиям, установленным ст.184.1 Бюджетного Кодекса РФ и п.5 ст.17 Положения о бюджетном процессе.

4. Перечни главных администраторов доходов бюджета и источников финансирования дефицита бюджета утверждены Администрацией городского округа в соответствии со ст.160.1 и 160.2 Бюджетного Кодекса РФ.

5. Проект бюджета составлен на три года: очередной финансовый 2026 год и плановый период 2027 - 2028 годов, в соответствии с требованиями п.4 ст.169 Бюджетного Кодекса РФ и п. 2 ст. 4 Положения о бюджетном процессе.

6. Прогноз разработан в базовом варианте, путем уточнения параметров планового периода и добавления параметров второго года планового периода, с обоснованием параметров, что соответствует п.4 ст.173 Бюджетного кодекса РФ. Прогноз социально-экономического развития Иркутской области на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов, сформирован в консервативном варианте.

7. Проект бюджета согласуется с положениями Основных направлений бюджетной и налоговой политики.

8. Основные характеристики местного бюджета на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов соответствуют показателям Бюджетного прогноза.

9. Анализ Проекта бюджета показал, что ограничения, установленные Бюджетным Кодексом РФ, соблюдены, а именно:

- размер дефицита местного бюджета (п.3 ст. 92.1);
- верхние пределы муниципального внутреннего долга (п.3, п. 5 ст.107);
- объем условно утвержденных расходов (п.3 ст.184.1).

10. Структура программы муниципальных внутренних заимствований муниципального образования «город Саянск» соответствует требованиям ст.110.1 Бюджетного Кодекса РФ.

11. В представленном Проекте бюджета соблюдены требования, установленные п.5 ст. 179.4 БК РФ по формированию бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда.

12. Проектом бюджета определено, что доходы бюджета формируются за счет налоговых и неналоговых доходов, а также безвозмездных поступлений, в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, законами Иркутской области и (или) нормативными правовыми актами Правительства Иркутской области.

Основу доходов местного бюджета в Проекте на 2026 – 2028 годы составят безвозмездные поступления (от 66,1% до 67,3% от общего объема доходов местного бюджета). Таким образом, основные риски для местного бюджета связаны с его высокой зависимостью от бюджета Иркутской области.

13. Реестр источников доходов, в целом соответствует общим требованиям к составу информации, порядку формирования и ведения реестра доходов местных бюджетов, установленным постановлением Правительства РФ от 31.08.2016 № 868 «О порядке формирования и ведения перечня источников доходов Российской Федерации».

Порядок формирования и ведения реестра источников доходов бюджета муниципального образования «город Саянск», утвержденный постановлением Администрации городского округа от 19.07.019 №110-37-824-19 необходимо привести в соответствие с постановлением Правительства РФ от 31.08.2016 № 868 «О порядке формирования и ведения перечня источников доходов Российской Федерации».

14. Структура расходов городского бюджета, по-прежнему, имеет выраженную социальную направленность: доля расходов на социальную сферу (образование, культура, физическая культура и спорт, социальная политика) составит в 2026 году – 69,4% от общего объёма расходов бюджета.

15. Расходы бюджета города традиционно сформированы в программном формате. В Проекте на 2026 год не предусмотрены бюджетные ассигнования по 1 муниципальной программе (из 17).

Показатели бюджетных ассигнований в муниципальных программах необходимо привести с запланированным Проектом бюджета объемом, в соответствии со ст. 179 Бюджетного кодекса РФ, не позднее 1 апреля 2026 года.

16. Сложившаяся практика исполнения бюджета города свидетельствует о корректировке параметров бюджета в сторону увеличения в ходе его исполнения как по доходам, так и по расходам.

8. Рекомендации

На основании изложенного, Контрольно-счетная палата предлагает:

- разработчику Проекта учесть замечания и предложения, содержащиеся в заключении, направить в Думу городского округа Проект местного бюджета;
- Думе городского округа предлагается рассмотреть Проект местного бюджета.

Председатель Контрольно-счетной палаты
муниципального образования «город Саянск»

М.П. Сюткина