**Пояснительная записка к проекту решения Собрания депутатов**

**Котласского муниципального округа Архангельской области**

**«О внесении изменений в решение Собрания депутатов от 20.12.2024 № 318 «О бюджете Котласского муниципального округа Архангельской области и 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»**

**октябрь 2025 года**

Проект решения предусматривает внесение изменений в решение Собрания депутатов Котласского муниципального округа Архангельской области от 20.12.2024 №318 «О бюджете Котласского муниципального округа Архангельской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» в связи:

– с изменением доходной и расходной части бюджета за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов;

– с увеличение доходной и расходной части бюджета за счет поступления дополнительных налоговых доходов;

– с изменениями, вносимыми в расходную часть бюджета, в связи с перераспределением средств по направлениям использования и ведомствам.

**В части доходов предлагается**

1) Изменения прогнозируемого поступления доходов в части налоговых и неналоговых доходов на 2025 год:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателя | **Котласский муниципальный округ** | | | | | |
| План на 2025 год, тыс. рублей | Исполнено на 08.10.25г., тыс. рублей | Предлагаемые изменения в бюджет 2025года, тыс. рублей | План на 2025 год с учетом изменений, тыс. рублей | Основание | Примечание |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Налог на доходы физических лиц | 222 201,3 | 166 641,4 | +4 046,5 | 226 247,8 | Ходатайство ФУ администрации Котласского муниципального округа Архангельской области от 09.10.2025г | В соответствии с оценкой администратора доходов – УФНС по Архангельской области и НАО с учетом фактического поступления по данному коду дохода (ожидаемое перевыполнение 2 845,6 тыс.рублей) |
| 2 | Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 6 084,4 | 5 712,6 | +415,6 | 6 500,0 |
| 3 | Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 4 935,0 | 3 422,4 | -515,0 | 4 420,0 |
| 4 | Туристический налог | 0,0 | 382,3 | +575,0 | 575,0 |
| 5 | Единый сельскохозяйственный налог | 19,0 | 9,1 | -9,0 | 10,0 |
| 6 | Земельный налог | 9 641,1 | 3 394,7 | -711,1 | 8 930,0 |
| 7 | Налог на имущество физических лиц | 5 011,4 | 1 509,2 | -956,4 | 4 055,0 |
| 8 | ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА | 227,3 | 634,5 | +418,2  (+389,4  +1,5  +27,3) | 645,5 | Ходатайство ФУ администрации Котласского муниципального округа Архангельской области от 09.10.2025г | Фактическое зачисление по данному направлению доходов |
| 9 | Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 52,8 | 57,0 | +11,9 | 64,7 | Ходатайство УИХК Котласского муниципального округа Архангельской области от 09.10.2025г | Фактическое зачисление по данному направлению доходов и уплатой сверх установленного срока |
| 10 | Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 514,2 | 584,3 | +70,1 | 584,3 | Ходатайство Администрации Котласского муниципального округа Архангельской области от 09.10.2025г | Фактическое зачисление по данному направлению доходов |
| 11 | Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных округов (за исключением земельных участков) | 1 556,7 | 1 306,9 | +77,4 | 1 634,1 | Ходатайство УИХК Котласского муниципального округа Архангельской области от 09.10.2025г | Фактическое зачисление по данному направлению доходов и планируемое поступление с учетом текущего начисления |
| 12 | Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления муниципальных округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципальных округов | 9,2 | 15,3 | +6,0 | 15,3 | Ходатайство УИХК Котласского муниципального округа Архангельской области от 09.10.2025г | Фактическое зачисление по данному направлению доходов |
| 13 | Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 5 055,4 | 4 740,9 | +800,0 | 5 855,4 | Ходатайство УИХК Котласского муниципального округа Архангельской области от 09.10.2025г | Фактическое зачисление по данному направлению доходов с учетом планируемого поступления |
| 14 | ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 2 882,3 | 2 913,2 | +52,5  (+49,5  +2,9) | 2 934,8 | Ходатайство ФУ администрации Котласского муниципального округа Архангельской области от 09.10.2025г Ходатайство УИХК Котласского муниципального округа Архангельской области от 09.10.2025г | Фактическое зачисление по данному направлению доходов с учетом планируемого поступления |
| 15 | Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципальных округов | 1 125,8 | 625,3 | -300,0 | 825,8 | Ходатайство УИХК Котласского муниципального округа Архангельской области от 09.10.2025г | Фактическое зачисление по данному направлению доходов с учетом поданных заявлений |
| 16 | Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципальных округов | 953,8 | 1 392,1 | +438,3 | 1 392,1 | Ходатайство УИХК Котласского муниципального округа Архангельской области от 09.10.2025г | Фактическое зачисление по данному направлению доходов |
| 17 | ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 2 415,2 | 2 018,9 | +261,4  (+113,0  +94,4  +54,0) | 2 676,6 | Ходатайство ФУ Котласского муниципального округа Архангельской области от 09.10.2025 Ходатайство УИХК Котласского муниципального округа Архангельской области от 09.10.2025г | Фактическое зачисление по данному направлению доходов |
|  | ***Итого доходы собственные*** | ***334 782,0*** | ***243 601,1*** | ***+4 681,4*** | ***339 463,4*** |  |  |

2) Увеличение доходной части бюджета по межбюджетным трансфертам на 2025 год:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | ППП | Классификатор доходов | 2025 год | Предлагаемые изменения | План на 2025 год с учетом изменений |
| вид целевых средств и ИК |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | | **20000000000000000** | **1 017 209,2** | **1 113,5** | **1 018 322,6** |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | | 20200000000000000 | 1 019 417,2 | 1 113,5 | 1 020 530,7 |
| **Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | | **20210000000000150** | **417 746,0** | **0,0** | **417 746,0** |
| **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | | **20220000000000150** | **72 713,6** | **0,0** | **72 713,6** |
| **Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | | **20230000000000150** | **404 708,9** | **2 476,0** | **407 184,9** |
| Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | | 20230024000000150 | 30 004,9 | 2 319,5 | 32 324,4 |
| Субвенции бюджетам муниципальных округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 090 | 20230024140000150 | 30 004,9 | 2 319,5 | 32 324,4 |
| 25-О003-0000-00000 Субвенции бюджетам муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов Архангельской области на возмещение расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки по предоставлению компенсации расходов на оплату жилых помещений, опопления и освещения педагогическим работникам образовательных организаций в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (плселках городского типа) | | | 18 271,4 | 2 319,5 | 20 591,0 |
| Субвенции бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | | 20230029000000150 | 3 909,0 | 156,4 | 4 065,4 |
| Субвенции бюджетам муниципальных округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | 090 | 20230029140000150 | 3 909,0 | 156,4 | 4 065,4 |
| 25-О002-0000-00000 Субвенции бюджетам муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов Архангельской области на компенсацию родительской платы за присмотр и уход за ребенком в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования | | | 3 909,0 | 156,4 | 4 065,4 |
| **Иные межбюджетные трансферты** | | **20240000000000150** | **124 248,8** | **-1 362,5** | **122 886,3** |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам | | 20249999000000150 | 124 248,8 | -1 362,5 | 122 886,3 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных округов | 090 | 20249999140000150 | 124 248,8 | -1 362,5 | 122 886,3 |
| 25-57500-00000-00001 Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов Архангельской области на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (Мероприятие 1) | | | 54 531,1 | -1 597,3 | 52 933,8 |
| 25-О007-0000-00000 Иной межбюджетный трансферт бюджетам муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов Архангельской области на обеспечение мероприятий по организации предоставления дополнительных мер социальной поддержки семьям граждан, принимающих (принимавших) участие в специальной военной операции, в виде бесплатного горячего питания обучающихся по образовательным программам основного общего и среднего общего образования в муниципальных образовательных организациях, бесплатного песещения обучающимися занятий по дополнительным общеобразовательным программам, реализуемым на платной основе муниципальными образовательными организациями, а также бесплатного присмотра и ухода за детьми, посещающими муниципальные образовательные организации, реализующие программы дошкольного образования, или группы продленного дня в общеобразовательных организациях | | | 790,0 | 234,8 | 1 024,8 |
| ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | | 20700000000000000 | 268,3 | 0,0 | 268,3 |
| ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ | | 21800000000000000 | 19,7 | 0,0 | 19,7 |
| ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ | | 21900000000000000 | -2496,1 | 0,0 | -2496,1 |

*С учетом вносимых изменений доходная часть бюджета на 2025 год составит – 1 357 786,1 тыс. рублей.*

*Доходная часть бюджета на 2026–2027 годы без изменений.*

**В части расходов предлагается**

3) В части расходов на 2025 год предлагаются следующие изменения согласно представленной таблицы (Приложение).

**Распределение средств дорожного фонда Котласского муниципального округа Архангельской области на 2025 год**

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование главных распорядителей средств бюджета Котласского муниципального округа и направления расходов | | **2025 год**  Решения СД от 12.09.2025 | | **2025 год**  Проект решения СД от 24.10.2025 | | **Отклонение** | | **Поясне-ния** |
| Област-ной бюджет | Местный бюджет | Област-ной бюджет | Местный бюджет | Област-ной бюджет | Мест-ный бюджет |  |
| **I. Программные расходы** | | **4 604,8** | **66 792,2** | **4 604,8** | **66 792,2** | **0,0** | **0,0** |  |
| **Муниципальная программа «Развитие дорожного хозяйства и транспортной инфраструктуры Котласского муниципального округа Архангельской области»** | | **0,0** | **66 427,1** | **0,0** | **66 427,1** | **0,0** | **0,0** |  |
| ***УПРАВЛЕНИЕ ИМУЩЕСТВЕННО-ХОЗЯЙСТВЕННОГО КОМПЛЕКСА АДМИНИСТРАЦИИ КОТЛАССКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ*** | | ***0,0*** | ***66 427,1*** | ***0,0*** | ***0,0*** | ***0,0*** | ***0,0*** |  |
| **1** | **Содержание дорог** | **0,0** | **24 409,3** | **0,0** | **24 530,3** | **0,0** | **+121,0** | *Локальный сметный расчет* |
| **2** | **Содержание ледовой переправы** | **0,0** | **2 615,1** | **0,0** | **2 615,1** | **0,0** | **0,0** |  |
| **3** | **Обеспечение деятельности муниципальных бюджетных учреждений в рамках муниципального задания** | **0,0** | **6 244,8** | **0,0** | **7 037,5** | **0,0** | **+792,7** | *Локальный сметный расчет* |
| **4** | **Капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог, всего:** | **0,0** | **25 349,7** | **0,0** | **24 436,0** | **0,0** | **-913,7** |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *Ремонт автомобильной дороги "пос. Шипицыно, ул. Павла Кожина"* | *0,0* | *4 005,1* | *0,0* | *3 212,4* | *0,0* | *-792,7* | *Соглашение о расторжении муниципального контракта* |
|  | *Ремонт автомобильной дороги "дер. Гагарки"* | *0,0* | *245,3* | *0,0* | *245,3* | *0,0* | *0,0* |  |
|  | *Капитальный ремонт автомобильной дороги «п. Удимский, пер. Кирова»* | *0,0* | *4 755,9* | *0,0* | *4 554,2* | *0,0* | *- 201,8* | *Экономия по акту о приемке выполненных работ* |
|  | *Ремонт автомобильной дороги "дер. Выставка, ул. Набережная"* | *0,0* | *527,3* | *0,0* | *527,3* | *0,0* | *0,0* |  |
|  | *Капитальный ремонт автомобильных дорог "Подъезд к дер. Согра", "дер. Чупаново"* | *0,0* | *4 241,9* | *0,0* | *4 241,9* | *0,0* | *0,0* |  |
|  | *Капитальный ремонт автомобильной дороги "дер. Данилово"* | *0,0* | *733,1* | *0,0* | *733,1* | *0,0* | *0,0* |  |
|  | *Капитальный ремонт автомобильной дороги "г. Сольвычегодск, ул. Пролетарская" в части Знаменского моста* | *0,0* | *2 347,1* | *0,0* | *2 347,1* | *0,0* | *0,0* |  |
|  | *Укладка (замена) водопропускных труб* | *0,0* | *483,0* | *0,0* | *563,8* | *0,0* | *+80,8* | *Локальный сметный расчет* |
|  | *Капитальный ремонт автомобильной дороги "д. Курцево, ул. Петриловская"* | *0,0* | *2 201,8* | *0,0* | *2 201,8* | *0,0* | *0,0* |  |
|  | *Капитальный ремонт автомобильных дорог "рп. Приводино, ул. Садовая", "рп. Приводино, ул. Полевая"* | *0,0* | *2 949,8* | *0,0* | *2 949,8* | *0,0* | *0,0* |  |
|  | *Капитальный ремонт автомобильных дорог "Подъезд к д. Чернецкая", "д. Чернецкая"* | *0,0* | *1 624,9* | *0,0* | *1 624,9* | *0,0* | *0,0* |  |
|  | *Капитальный ремонт автомобильной дороги "рп. Приводино, ул. 5-ый км"* | *0,0* | *1 234,4* | *0,0* | *1 234,4* | *0,0* | *0,0* |  |
| **5** | **Подготовка проектной документации на проведение ремонтных работ (госэкспертиза) и осуществление строительного контроля** | **0,0** | **619,6** | **0,0** | **619,6** | **0,0** | **0,0** |  |
| **6** | **Приобретение и (или) установка дорожных знаков** | **0,0** | **789,1** | **0,0** | **789,1** | **0,0** | **0,0** |  |
| **7** | **Устройство, содержание, реконструкция, текущий и капитальный ремонт, сетей уличного освещения в населенных пунктах и на автодорожных подъездах на территории Котласского муниципального округа Архангельской области (в том числе восстановление, установка освещения на автомобильных дорогах Котласского муниципального округа)** | **0,0** | **5 770,7** | **0,0** | **5 770,7** | **0,0** | **0,0** |  |
| **8** | **Разработка проектов организации дорожного движения (ПОДД), паспортизация, разработка паспортов безопасности на мосты, проведение кадастровых работ автомобильных дорог общего пользования местного значения Котласского муниципального округа Архангельской области** | **0,0** | **628,7** | **0,0** | **628,7** | **0,0** | **0,0** |  |
| **Муниципальная программа «Развитие территориального общественного самоуправления и системы инициативного бюджетирования, поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и развитие добровольчества в Котласском муниципальном округе Архангельской области»** | | **4 604,8** | **365,1** | **4 604,8** | **365,1** | **0,0** | **0,0** |  |
| ***УПРАВЛЕНИЕ ИМУЩЕСТВЕННО-ХОЗЯЙСТВЕННОГО КОМПЛЕКСА АДМИНИСТРАЦИИ КОТЛАССКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ*** | | ***4 604,8*** | ***365,1*** | ***4 604,8*** | ***365,1*** | ***0,0*** | ***0,0*** |  |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов Архангельской области на развитие инициативных проектов в рамках регионального проекта «Комфортное Поморье» (проект "Станция счастья") | | 1 214,3 | 79,0 | 1 214,3 | 79,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов Архангельской области на развитие инициативных проектов в рамках регионального проекта «Комфортное Поморье» (проект "Светлые улицы села") | | 444,1 | 25,8 | 444,1 | 25,8 | 0,0 | 0,0 |  |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов Архангельской области на развитие инициативных проектов в рамках регионального проекта «Комфортное Поморье» (проект "Ремонт автомобильной дороги в п. Реваж ул. Почтовая, ул. Ломоносова") | | 647,0 | 36,7 | 647,0 | 36,7 | 0,0 | 0,0 |  |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов Архангельской области на развитие инициативных проектов в рамках регионального проекта «Комфортное Поморье» (проект "Обустройство уличного освещения") | | 517,8 | 44,4 | 517,8 | 44,4 | 0,0 | 0,0 |  |
| Развитие инициативных проектов в рамках регионального проекта «Комфортное Поморье» (проект "СВЕТЛАЯ ТРОИЦА") (сверх соглашения с областным органом государственной власти) | | 689,6 | 117,0 | 689,6 | 117,0 | 0,0 | 0,0 |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов Архангельской области на развитие инициативных проектов в рамках регионального проекта «Комфортное Поморье» (проект "Дорога к дому") | | 371,0 | 21,0 | 371,0 | 21,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов Архангельской области на развитие инициативных проектов в рамках регионального проекта «Комфортное Поморье» (проект "От слова к делу") | | 721,1 | 41,2 | 721,1 | 41,2 | 0,0 | 0,0 |  |
| **ИТОГО:** | | **4 604,8** | **66 792,2** | **4 604,8** | **66 792,2** | **0,0** | **0,0** |  |
| **71 397,0** | | **71 397,0** | | **0,0** | |  |

*С учетом вносимых изменений расходная часть бюджета на 2025 год составит – 1 426 069,6 тыс. рублей.*

*Расходная часть бюджета на 2026–2027 годы без изменений.*

**Финансовый результат бюджета**

Предлагаемые изменения в Решение о бюджете не изменят, принятый размер дефицита бюджета на 2025 год, он остается в размере 68 283,5 тыс. рублей.

Предлагаемые изменения в Решение о бюджете не изменят, принятый размер дефицита бюджета на 2026 и 2027 года. Размер дефицита бюджета остается на 2026 год в размере 29 516,7 тыс. рублей и на 2027 год в размере 32 016,6 тыс. рублей.

4) Итоговые изменения отразятся в решении о бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов в приложениях:

1) Приложение № 2 «Прогнозируемое поступление доходов бюджета Котласского муниципального округа Архангельской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»;

2) Приложение № 3 «Источники финансирования дефицита бюджета Котласского муниципального округа Архангельской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»;

3) Приложение № 4 «Распределение бюджетных ассигнований Котласского муниципального округа Архангельской области по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»;

4) Приложение № 5 «Распределение бюджетных ассигнований Котласского муниципального округа по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»;

5) Приложение № 6 «Распределение бюджетных ассигнований Котласского муниципального округа Архангельской области по главным распорядителям средств бюджета Котласского муниципального округа Архангельской области по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов (ведомственная структура расходов бюджета Котласского муниципального округа Архангельской области) на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»;

6) Приложение № 13 «Распределение средств дорожного фонда Котласского муниципального округа Архангельской области по главным распорядителям бюджетных средств бюджета Котласского муниципального округа Архангельской области и направлениям расходов на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».