# Пояснительная записка к показателям проекта бюджета

# муниципального образования «Парабельский район»

# на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов

Формирование проекта бюджета муниципального образования «Парабельский район» (далее – бюджет района) на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов осуществлялось в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, на основе прогноза социально-экономического развития района, с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики на 2023 год и на плановый период 2024 - 2025 годов, бюджетного прогноза муниципального образования «Парабельский район» на долгосрочный период до 2026 года, оценки ожидаемого исполнения бюджета 2022 года, динамики поступлений доходов, с учетом изменения законодательства Российской Федерации. Проект бюджета района по налоговым и неналоговым доходам сформирован на основании информации, представленной администраторами доходов, с учетом нормативов отчислений от федеральных и региональных налогов и сборов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации, законами Томской области, а также с учетом подходов по формированию межбюджетных отношений на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, доведенных письмом Департамента финансов Томской области от 09.09.2022 №50-02/18/1-305.

Проект бюджета района сформирован по программно-целевому принципу на основе муниципальных программ на трехлетний период в соответствии с Постановлением Администрации Парабельского района от 10.12.2020 г. №562а «О бюджетной комиссии по составлению бюджета муниципального образования «Парабельский район» на очередной финансовый год и плановый период и графике составления проекта бюджета муниципального образования «Парабельский район» на очередной финансовый год и плановый период».

Бюджетная политика в сфере межбюджетных отношений на 2023-2025 годы сохраняет основные принципы и подходы по обеспечению сбалансированности и устойчивости муниципальных финансов в долгосрочном периоде.

Основные параметры проекта бюджета района на 2022-2025 годы

тыс. рублей

| **Наименование показателей** | **Ожидаемое исполнение 2022 года** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Доходы, всего** | **999 683,7** | **832 075,8** | **807 314,9** | **807 798,4** |
| в том числе |  |  |  |  |
| Налоговые и неналоговые доходы | 271 737,1 | 249 345,6 | 261 173,7 | 264 606,0 |
| Безвозмездные поступления, из них: | 727 946,6 | 582 730,2 | 546 141,2 | 543 192,4 |
| *дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности* | *28 959,2* | *31 839,3* | *16 363,4* | *23 041,7* |
| *дотация на сбалансированность* | *131 991,4* | *116 642,1* | *120 989,2* | *111 334,7* |
| *субсидии* | *131 326,4* | *69 184,1* | *43 697,9* | *43 697,9* |
| *субвенции* | *355 489,3* | *349 530,6* | *349 556,6* | *349 634,0* |
| *иные межбюджетные трансферты* | *39 256,4* | *3 235,1* | *3 235,1* | *3 185,1* |
| *безвозмездные поступления из бюджетов поселений* | *12 299,0* | *12 299,0* | *12 299,0* | *12 299,0* |
| *прочие безвозмездные поступления* | *31 965,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| **Расходы, всего,** | **1 010 046,0** | **832 075,8** | **807 314,9** | **807 798,4** |
| **Дефицит (-),**  **профицит (+)** | **-10 362,3** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Доходы проекта бюджета района в 2023-2025 годах**

Доходы проекта бюджета района с учетом безвозмездных поступлений на 2023 - 2025 годы прогнозируются в следующих объемах:

- 2023 год – 832 075,8 тыс. рублей;

- 2024 год – 807 314,9 тыс. рублей;

- 2025 год – 807 798,4 тыс. рублей.

Объем безвозмездных поступлений на 2023-2025 годы прогнозируется с учетом целевых средств областного бюджета и бюджетов сельских поселений по группе доходов «Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации».

- 2023 год – 582 730,2 тыс. рублей;

- 2024 год – 546 141,2 тыс. рублей;

- 2025 год – 543 192,4 тыс. рублей.

Объемы нецелевой финансовой помощи из областного бюджета, доведенные письмом Департамента финансов Томской области от 09.09.2022г. №50-02/18/1-305, предусмотрены следующим образом:

- дотация бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности составит на 2023 год – 31 839,3 тыс. рублей, на 2024 год – 16 363,4 тыс. рублей, на 2025 год – 23 041,7 тыс. рублей;

- субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций поселениям за счет средств областного бюджета на 2023 год – 15 838,9 тыс. рублей, на 2024 год – 15 874,6 тыс. рублей, на 2025 год – 15 952,0 тыс. рублей;

- дополнительный норматив отчислений в местные бюджеты от налога на доходы физических лиц, подлежащего зачислению в областной бюджет, взамен дотации (части дотации) на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований на 2023 год – 2,93%, 2024 год – 3,34%, 2025 год – 2,46%.

В 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов прогнозируются поступления иных межбюджетных трансфертов в соответствии с заключенными соглашениями о передаче осуществления части полномочий органов местного самоуправления сельских поселений по вопросам местного значения:

- создание условий для организации досуга и обеспечения жителей поселения услугами организаций культуры в объеме 12 239,0 тыс. рублей (передача полномочий Администрациями Парабельского, Заводского, Нарымского, Новосельцевского, Старицинского сельских поселений);

- осуществление внешнего муниципального финансового контроля в объеме 60,0 тыс. рублей (передача полномочий Администрациями Парабельского, Заводского, Нарымского, Новосельцевского, Старицинского сельских поселений).

Показатели для прогнозирования доходов бюджета района

Расчет объема доходов бюджета района осуществлен на основе предложений главных администраторов доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, отчетов налоговой службы о налоговой базе, оценки поступлений доходов в 2022 году и индекса потребительских цен (на 2023 год – 106,9%; на 2024 год – 104,4%; на 2025 год – 104,1%).

Оценка поступлений по налоговым и неналоговым доходам бюджета района на 2022 год составляет 271 737,1 тыс. рублей.

Прогноз по налоговым и неналоговым доходам бюджета района составляет:

на 2023 год – 249 345,6 тыс. рублей (91,8 % к ожидаемому исполнению за 2022 год в сопоставимых условиях (без учета дополнительного норматива отчислений от НДФЛ);

на 2024 год – 261 173,7 тыс. рублей (104,7% к 2023 году в сопоставимых условиях (без учета дополнительного норматива отчислений от НДФЛ);

на 2025 год – 264 606,0 тыс. рублей (101,3% к 2024 году в сопоставимых условиях (без учета дополнительного норматива отчислений от НДФЛ).

**Налоговые и неналоговые доходы района**  **на 2022-2025 годы**

тыс. рублей

| **Наименование показателей** | **2022 год (оценка)** | **2023 год (прогноз)** | **Отклонение 2023 года к 2022 году**  **(в сопоставимых условиях)** | | **2024 год (прогноз)** | **2025 год (прогноз)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **тыс. руб.** | **%** |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **271 737,1** | **249 345,6** | **-22 470,6** | **91,0** | **261 173,7** | **264 606,0** |
| **Налоги на прибыль, доходы** | **184 962,8** | **191 220,7** | **+6 257,9** | **103,8** | **201 714,6** | **204 044,2** |
| Налог на доходы физических лиц, в т.ч. | 184 962,8 | 191 220,7 | +6 178,7 | 103,8 | 201 714,6 | 204 044,2 |
| *доп.норматив от НДФЛ* | *22 661,7* | *22 740,8* | *79,1* | *0,0* | *26 900,1* | *20 766,4* |
| *налог на доходы физических лиц без доп.норматива от НДФЛ* | 162 301,2 | 168 479,9 | +6 178,7 | 103,8 | 174 814,5 | 183 277,8 |
| **Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации** | **9 109,0** | **9 678,4** | **+569,4** | **106,3** | **10 513,2** | **11 127,5** |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 9 109,0 | 9 678,4 | +569,4 | 106,3 | 10 513,2 | 11 127,5 |
| **Налоги на совокупный доход** | **8 731,7** | **9 308,4** | **+576,7** | **106,6** | **9 717,3** | **10 116,5** |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 5 121,5 | 5 474,8 | 353,3 | 106,9 | 5 715,0 | 5 950,1 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 24,0 | 0,0 | -24,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 3 586,2 | 3 833,6 | +247,4 | 106,9 | 4 002,3 | 4 166,4 |
| **Налоги на имущество** | **38,5** | **38,5** | **0,0** | **100,0** | **39,0** | **39,0** |
| Земельный налог | 38,5 | 38,5 | 0,0 | 100,0 | 39,0 | 39,0 |
| **Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами** | **86,0** | **87,0** | **+1,0** | **101,2** | **87,0** | **88,0** |
| Налог на добычу полезных ископаемых | 86,0 | 87,0 | +1,0 | 101,2 | 87,0 | 88,0 |
| **Государственная пошлина** | **1 175,0** | **1 256,0** | **+81** | **106,9** | **1 311,3** | **1 365,5** |
| **Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** | **2 458,3** | **2 353,8** | **-104,5** | **95,7** | **2 358,3** | **2 362,8** |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которыене разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 1 853,1 | 1 874,8 | +21,7 | 101,2 | 1 879,3 | 1 883,8 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов местного самоуправления и созданных ими учреждений, за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений | 605,2 | 479,0 | -126,2 | 79,1 | 479,0 | 479,0 |
| **Плата за негативное воздействие на окружающую среду** | **64 389,6** | **34 563,0** | **-29 826,6** | **53,7** | **34 563,0** | **34 563,0** |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | **180,6** | **192,6** | **+12,0** | **106,6** | **194,3** | **196,0** |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 180,6 | 192,6 | +12,0 | 106,6 | 194,3 | 196,0 |
| **Штрафы, санкции, возмещение ущерба** | **605,5** | **647,2** | **+41,7** | **106,9** | **675,7** | **703,5** |

**Особенности расчетов поступлений по доходным источникам**

**Налог на доходы физических лиц**

Прогноз поступлений по налогу на доходы физических лиц в бюджет района составляет:

2023 год – 191 202,7 тыс. рублей (в том числе поступления по дополнительному нормативу 2,93% от НДФЛ - 22 740,8 тыс. рублей);

2024 год – 201 714,6 тыс. рублей (в том числе поступления по дополнительному нормативу 3,34% от НДФЛ - 26 900,1 тыс. рублей);

2025 год – 204 044,2 тыс. рублей (в том числе поступления по дополнительному нормативу 2,46% от НДФЛ – 20 766,4 тыс. рублей).

Прогноз поступлений налога на доходы физических лиц рассчитан в условиях действия главы 23 части второй Налогового кодекса Российской Федерации (с учетом изменений и дополнений), с учетом норматива отчислений в размере 15%, установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации, и единого норматива отчислений в размере 10%, установленного Законом Томской области от 09.02.2012 №7-ОЗ «Об установлении единых нормативов отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджеты муниципальных районов и городских округов Томской области».

Расчет налога на доходы физических лиц основывается на прогнозе ожидаемых поступлений налога в 2022 году с учетом темпов роста заработной платы. Расчет ожидаемых поступлений налога на доходы физических лиц в 2022 году по району учитывает фактические поступления налога за 8 месяцев 2022 года, удельный вес поступлений налога за аналогичные периоды прошлых лет и данные по отчету Управления Федерального казначейства по Томской области «Сведения о поступивших платежах от юридических лиц».

Поступления в районный бюджет по налогу на доходы физических лиц в 2021 году составили 155 492,4 тыс. рублей, оценка поступлений в 2022 году – 184 962,8 тыс. рублей (в том числе по дополнительный норматив 3,03% от НДФЛ – 22 661,7 тыс. рублей). Темп роста поступлений по налогу на доходы физических лиц в бюджет района за 8 месяцев 2022 года в сопоставимых условиях сложился на уровне 105,9%. Указанный темп роста сложился преимущественно за счет повышения заработной платы в 2022 г. (в том числе увеличения минимального размера оплаты труда), выплат стимулирующего характера, роста суммы возвратов (налоговые вычеты) и погашения задолженности.

Расчет прогнозируемых назначений по налогу на доходы физических лиц на 2023-2025 годы осуществляется с учетом темпов роста заработной платы, сумм выпадающих доходов (прирост налоговых вычетов, предусмотренных главой 23 Налогового Кодекса Российской Федерации).

Темп роста прогнозных назначений по налогу на доходы физических лиц в бюджете района в 2023 году по отношению к ожидаемым поступлениям в 2022 году составит 103,8% (в сопоставимых условиях), в 2024 году по отношению к прогнозу 2023 года (в сопоставимых условиях) – 103,8%, в 2025 году по отношению к прогнозу 2024 года (в сопоставимых условиях) – 104,8%.

**Акцизы**

В соответствии со ст. 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации в муниципальном образовании «Парабельский район» создан муниципальный дорожный фонд. Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда утверждается решением о местном бюджете в размере не менее прогнозируемого объема доходов бюджета муниципального образования от акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в местный бюджет.

Прогноз поступлений в бюджет района по акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, составляет:

на 2023 год – 9 678,4 тыс. рублей;

на 2024 год – 10 513,2 тыс. рублей;

на 2025 год – 11 127,5 тыс. рублей.

Ожидаемое исполнение в 2022 году составляет 9 109,0 тыс. рублей, темп роста ожидаемого исполнения к фактическому поступлению 2021 года – 101,9%.

Прогноз поступлений доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов соответствует показателям, доведенным письмом Департамента финансов Томской области от 12.09.2022 №50-05/24-156 исходя из действующих дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты по акцизам на нефтепродукты.

Темп роста прогнозных назначений по поступлениям акцизов по подакцизным товарам (продукции) на 2023 год по отношению к ожидаемым поступлениям в 2022 году составит 106,3%; на 2024 год по отношению к прогнозу 2023 года – 108,6%; на 2025 год по отношению к прогнозу 2024 года – 105,8%.

**Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения**

Прогноз поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в бюджет района составляет:

на 2023 год – 5 474,8 тыс. рублей;

на 2024 год – 5 715,0 тыс. рублей;

на 2025 год – 5 950,1 тыс. рублей.

В соответствии с Законом Томской области от 14.11.2012 №208-ОЗ «Об установлении единых нормативов отчислений в бюджеты муниципальных районов и городских округов Томской области от отдельных федеральных налогов» налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, поступает в бюджет района по нормативу 30 %.

Прогноз поступлений налога на 2023 - 2025 годы рассчитан исходя из оценки поступлений в 2022 году с учётом индекса потребительских цен и в соответствии с показателями, предоставленными администратором дохода. Кроме того, на оценку поступлений в 2022 году повлияло увеличение количества налогоплательщиков в связи с отменой системы налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности с 1 января 2021 года. Ожидаемые поступления в 2022 году рассчитаны в сумме 5 121,5 тыс. рублей, темп роста к фактическому поступлению 2021 года составляет 118,6%.

Темп роста поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на 2023 год по отношению к ожидаемому поступлению в 2022 году прогнозируется в размере 106,9%, на 2024 год по отношению к прогнозу 2023 года – 104,4%; на 2025 год по отношению к прогнозу 2024 года – 104,1%.

## Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения

Прогноз поступлений налога, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения в бюджет района составляет:

на 2023 год – 3 833,6 тыс. рублей;

на 2024 год – 4 002,3 тыс. рублей;

на 2025 год – 4 166,4 тыс. рублей;

Прогноз поступлений налога на 2023 - 2025 годы рассчитан исходя из оценки поступлений в 2022 году и данных администратора доходов. Ожидаемые поступления по данному источнику доходов в 2022 году составят 3 586,2 тыс. рублей, темп роста к фактическим поступлениям 2021 года составит 79,0%, темп роста к плановым назначениям 76,1%. Расчет произведен с учетом темпа роста поступлений в бюджет муниципального образования «Парабельский район» за 8 месяцев 2022 года (темп роста составил 79,0%) и индекса потребительских цен. Администратор объясняет снижение тем, что режим налогообложения носит заявительный характер, налогоплательщик сам выбирает период действия патента (месяц, квартал, год), от периода действия зависит срок уплаты. Темп роста снизился, так как крупные плательщики перешли на годовой патент со сроком уплаты 31.12.2022 г. (в 2021 году применяли и оплачивали квартально). Так же в 2022 году налогоплательщики стали пользоваться правом уменьшения сумм патента на уплаченные страховые взносы, что привело к снижению сумм патента, подлежащих к уплате.

Темп роста прогнозных назначений по налогу, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, в бюджет района на 2023 год по отношению к ожидаемому поступлению в 2022 году прогнозируется в размере 106,9%, на 2024 год по отношению к прогнозу 2023 года – 104,4%; на 2025 год по отношению к прогнозу 2024 года – 104,1%.

**Земельный налог**

Прогноз поступлений по земельному налогу в бюджет района составляет:

на 2023 год – 38,5 тыс. рублей;

на 2024 год – 39,0 тыс. рублей;

на 2025 год – 39,0 тыс. рублей.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации в бюджет муниципального района подлежит зачислению земельный налог, взимаемый на межселенных территориях по нормативу 100 %.

Расчет прогноза поступлений земельного налога на 2023 – 2025 годы осуществлялся с учётом фактически сложившихся поступлений за период с 2018 по 2021 годы и поступлений за 8 месяцев 2022 года, а также с учетом информации, предоставленной администратором доходов.

Темп роста прогнозных назначений по земельному налогу на 2023 год по отношению к ожидаемому поступлению в 2022 году составит 100%; на 2024 год по отношению к прогнозу 2023 года – 101,3%; на 2025 год по отношению к прогнозу 2024 года – 100%.

**Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых**

Прогноз поступлений по налогу на добычу общераспространенных полезных ископаемых (далее – НДПИ) в бюджет района составляет:

на 2023 год – 87,0 тыс. рублей;

на 2024 год – 87,0 тыс. рублей;

на 2025 год – 88,0 тыс. рублей.

Прогноз поступлений НДПИ в бюджет района произведен исходя из положений главы 26 Налогового кодекса Российской Федерации. В соответствии с бюджетным законодательством и законодательством Томской области 100% налога зачисляется в бюджеты муниципальных районов.

Расчет прогноза НДПИ на 2023-2025 годы произведен исходя из ожидаемых поступлений в 2022 году с учетом данных, предоставленных администратором доходов МИ ФНС №2 по Томской области.

Ожидаемое исполнение 2022 года рассчитано по фактическим поступлениям за 8 месяцев 2022 года, а также с учетом информации предоставленной администратором доходов. Поступления по данному виду доходов ожидаются в 2022 году в сумме 86,0 тыс. рублей, темп роста к фактическим поступлениям 2021 года 84,8%.

Темп роста налога на добычу общераспространенных полезных ископаемых на 2023 год по отношению к оценке 2022 года составит 101,2%, на 2024 год по отношению к 2023 году темп роста прогнозируется 100,0%, на 2025 год по отношению к 2024 году – 101,1%.

**Государственная пошлина**

Прогноз поступлений государственной пошлины в бюджет района составляет:

на 2023 год – 1 256,0 тыс. рублей;

на 2024 год – 1 311,3 тыс. рублей;

на 2025 год – 1 365,5 тыс. рублей.

Прогноз государственной пошлины на 2023 - 2025 годы осуществлен на основе оценки поступлений в 2022 году с учётом применения индекса потребительских цен на 2023 год - 106,9%; на 2024 год - 104,4%; на 2025 год - 104,1%.

**Доходы от использования имущества, находящегося**

**в муниципальной собственности**

Прогноз доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в бюджет района составляет:

на 2023 год – 2 353,8 тыс. рублей;

на 2024 год – 2 358,3 тыс. рублей;

на 2025 год – 2 362,8 тыс. рублей.

В состав подгруппы доходов «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» входят следующие виды доходов:

1. Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена.

Прогноз доходов по указанному источнику в бюджет района составляет:

на 2023 год – 1 874,8 тыс. рублей;

на 2024 год – 1 879,3 тыс. рублей;

на 2025 год – 1 883,8 тыс. рублей.

Расчет указанных сумм по бюджету произведен Муниципальным казенным учреждением Комитетом по управлению муниципальным имуществом Парабельского района (МКУ КУМИ Парабельского района). Расчет доходов, зачисляемых в бюджет, произведен исходя из ожидаемой величины арендных платежей по действующим в 2022 году договорам аренды и суммы задолженности возможной к взысканию.

2. Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов местного самоуправления и созданных ими учреждений, за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений.

Прогноз доходов по данному источнику в бюджет района составляет:

на 2023 год – 479,0 тыс. рублей;

на 2024 год – 479,0 тыс. рублей;

на 2025 год – 479,0 тыс. рублей.

Расчет предоставлен МКУ КУМИ Парабельского района. Прогноз рассчитан с учетом действующих и планируемых к заключению договоров аренды помещений и частичным погашением задолженности.

Темп роста поступлений в целом по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 2023 год по отношению к ожидаемому поступлению в 2022 году составит 95,7%; на 2024 год по отношению к прогнозу 2023 года – 100,2%; на 2025 год по отношению к прогнозу 2024 года – 100,2%.

**Платежи при пользовании природными ресурсами**

В прогнозе неналоговых доходов бюджета района учтены платежи при пользовании природными ресурсами в виде платы за негативное воздействие на окружающую среду:

на 2023 год – 34 563,0 тыс. рублей;

на 2024 год – 34 563,0 тыс. рублей;

на 2025 год – 34 563,0 тыс. рублей.

Расчет на 2023-2025 годы произведен на основании данных администратора платы за негативное воздействие на окружающую среду – Сибирского межрегионального управления Росприроднадзора.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации норматив распределения платежа в бюджеты муниципальных районов с 1 января 2020 года составляет 60%.

Темп роста по плате за негативное воздействие на окружающую среду в бюджете района на 2023 год по отношению к ожидаемому поступлению в 2022 году составит 53,7%, на 2024-2025 гг. по отношению к прогнозу 2023 года темп роста составит 100,0%.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**

Прогноз доходов в бюджет района доходов от продажи материальных и нематериальных активов составляет:

на 2023 год – 192,6 тыс. рублей;

на 2024 год – 194,3 тыс. рублей;

на 2025 год – 196,0 тыс. рублей.

В основу расчета поступления доходов от продажи материальных и нематериальных активов на 2023 - 2025 годы приняты данные администратора доходов МКУ КУМИ Парабельского района.

Темп роста плановых назначений по доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 2023 год по отношению к ожидаемому поступлению в 2022 году составит 106,6%; на 2024 год по отношению к прогнозу 2023 года – 100,9%; на 2025 год по отношению к прогнозу 2025 года – 100,9%.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба**

Прогноз доходов бюджета района по штрафам, санкциям, возмещению ущерба составляет:

на 2023 год – 647,2 тыс. рублей;

на 2024 год – 675,7 тыс. рублей;

на 2025 год – 703,5 тыс. рублей.

Прогноз поступлений на 2023-2025 годы произведен с учетом ожидаемых поступлений в 2022 году, а также индекса потребительских цен. Ожидаемое исполнение 2022 года рассчитано по фактическим поступлениям за 8 месяцев 2022 года.

Темп роста на 2023 год по отношению к ожидаемому поступлению в 2022 году составит 106,9%; на 2024 год по отношению к прогнозу 2023 года – 104,4%; на 2025 год по отношению к прогнозу 2024 года – 104,1%.

**Безвозмездные поступления в бюджет района на 2023 - 2025 годы**

Планирование целевых безвозмездных поступлений осуществлялось в соответствии с проектом Закона Томской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов». В состав безвозмездных поступлений входят субсидии, субвенции и иные межбюджетные трансферты. Общий объем целевой финансовой помощи из областного бюджета в бюджет района предусмотрен следующим образом:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** |
| Всего | 406 111,0 | 380 615,0 | 380 565,0 |
| 1. Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 69 184,2 | 43 697,9 | 43 697,9 |
| 2. Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 333 691,7 | 333 682,0 | 333682,0 |
| 3. Иные межбюджетные трансферты | 3 235,1 | 3 235,1 | 3 185,1 |

Прогноз поступлений субсидий в бюджет района в объеме 69 184,2 тыс. рублей на 2023 год, 43 697,9 тыс. рублей на 2024 год, 43 697,9 тыс. рублей на 2025 год, в том числе:

- на оплату труда руководителей и специалистов муниципальных учреждений культуры и искусства, в части выплат надбавок и доплат к тарифной ставке (должностному окладу) на 2023-2025 годы в сумме 1 161,8 тыс. рублей;

- на организацию отдыха детей в каникулярное время на 2023-2025 годы в сумме 1 945,6 тыс. рублей;

- на стимулирующие выплаты в муниципальных организациях дополнительного образования Томской области на 2023-2025 годы в сумме 1 058,4 тыс. рублей;

- на компенсацию расходов по организации электроснабжения от дизельных электростанций на 2023-2025 годы в сумме 35 223,6 тыс. рублей;

- на обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта в рамках регионального проекта "Спорт - норма жизни" на 2023-2025 годы в сумме 2 937,3 тыс. рублей;

- на приобретение оборудования для малобюджетных спортивных площадок по месту жительства и учебы в муниципальных образованиях Томской области, за исключением муниципального образования «Город Томск», муниципального образования «ЗАТО Северск Томской области» в рамках регионального проекта "Спорт - норма жизни" на 2023-2025 годы в сумме 300,0 тыс. рублей;

- на обеспечение участия спортивных сборных команд муниципальных районов и городских округов Томской области в официальных региональных спортивных, физкультурных мероприятиях, проводимых на территории Томской области, за исключением спортивных сборных команд муниципального образования "Город Томск", муниципального образования "Городской округ закрытое административно-территориальное образование Северск Томской области", муниципального образования "Томский район" на 2023-2025 годы в сумме 130,2 тыс. рублей;

- на организацию транспортного обслуживания населения воздушным транспортом в границах муниципальных районов на 2023-2025 годы в сумме 941,0 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (оснащение отремонтированных зданий и (или) помещений муниципальных общеобразовательных организаций современными средствами обучения и воспитания) на 2023 год в сумме 994,7 тыс. рублей;

- на обеспечение антитеррористической защиты отремонтированных зданий муниципальных общеобразовательных организаций на 2023 год в сумме 1 327,5 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (проведение капитального ремонта зданий (обособленных помещений) государственных (муниципальных) общеобразовательных организаций) на 2023 год в сумме 19 148,9 тыс. рублей;

- на обеспечение жителей отдаленных населенных пунктов Томской области услугами связи на 2023 год в сумме 4 000,0 тыс. рублей.

Прогноз поступлений субвенций в бюджет района в объеме 333 691,7 тыс. рублей на 2023 год, 333 682,0 тыс. рублей на 2024 год, 333 682,0 тыс. рублей на 2025 год, в том числе:

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Томской области на 2023-2025 годы в сумме 40 894,9 тыс. рублей;

- на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению предоставления бесплатной методической, психолого-педагогической, диагностической и консультативной помощи, в том числе в дошкольных образовательных организациях и общеобразовательных организациях, если в них созданы соответствующие консультационные центры, родителям (законным представителям) несовершеннолетних обучающихся, обеспечивающих получение детьми дошкольного образования в форме семейного образования на 2023-2025 годы в сумме 490,5 тыс. рублей;

- на осуществление отдельных государственных полномочий по выплате надбавок к должностному окладу педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций на 2023-2025 годы в сумме 313,0 тыс. рублей;

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Томской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Томской области на 2023-2025 годы в сумме 257 372,1 тыс. рублей;

- на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, проживающих в муниципальных (частных) образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, питанием, одеждой, обувью, мягким и жестким инвентарем и обеспечению обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, не проживающих в муниципальных (частных) образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, бесплатным двухразовым питанием в сумме на 2023 год – 6 547,0 тыс. рублей, на 2024-2025 годы в сумме – 6 537,3 тыс. рублей;

- на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав на 2023-2025 годы в сумме 886,9 тыс. рублей;

- на осуществление органами местного самоуправления передаваемых им отдельных государственных полномочий по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних граждан на 2023-2025 годы в сумме 4 126,0 тыс. рублей;

- на осуществление органами местного самоуправления передаваемых им отдельных государственных полномочий по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан на 2023-2025 годы в сумме 225,4 тыс. рублей;

- на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и обеспечению деятельности административных комиссий в Томской области на 2023-2025 годы в сумме 957,7 тыс. рублей;

- на осуществление отдельных государственных полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к собственности Томской области на 2023-2025 годы в сумме 154,0 тыс. рублей;

- на осуществление отдельных государственных полномочий по подготовке и оформлению документов, удостоверяющих уточненные границы горного отвода (горноотводный акт и графические приложения) и являющихся неотъемлемой составной частью лицензии на пользование недрами, в отношении участков недр местного значения в случаях установленных Правительством Российской Федерации на 2023-2025 годы в сумме 12,0 тыс. рублей;

- на осуществление государственных полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение социальных выплат для приобретения жилья в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей на 2023-2025 годы в сумме 45,0 тыс. рублей;

- на осуществление отдельных государственных полномочий по регистрации коллективных договоров на 2023-2025 годы в сумме 124,6 тыс. рублей;

- на осуществление отдельных государственных полномочий по регулированию тарифов на перевозки пассажиров и багажа всеми видами общественного транспорта в городском, пригородном и междугородном сообщении (кроме железнодорожного транспорта) по городским, пригородным и междугородным муниципальным маршрутам) на 2023-2025 годы в сумме 30,0 тыс. рублей;

- на ежемесячную выплату денежных средств опекунам (попечителям) на содержание детей и обеспечение денежными средствами лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находившихся под опекой (попечительством), в приемной семье и продолжающих обучение в муниципальных общеобразовательных организациях на 2023-2025 годы в сумме 2 293,2 тыс. рублей;

- на обеспечение одеждой, обувью, мягким инвентарем, оборудованием и единовременным денежным пособием детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, - выпускников муниципальных образовательных организаций, находящихся (находившихся) под опекой (попечительством) или в приемных семьях, и выпускников частных общеобразовательных организаций, находящихся (находившихся) под опекой (попечительством), в приемных семьях на 2023-2025 годы в сумме 410,3 тыс. рублей;

- на содержание приемных семей, включающее в себя денежные средства приемным семьям на содержание детей и ежемесячную выплату вознаграждения, причитающегося приемным родителям на 2023-2025 годы в сумме 15 362,6 тыс. рублей;

- на проведение ремонта жилых помещений, единственными собственниками которых являются дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей на 2023-2025 годы в сумме 144,5 тыс. рублей;

- на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений на 2023-2025 годы в сумме 891,8 тыс. рублей;

- на осуществление отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в на 2023-2025 годы в сумме 504,4 тыс. рублей;

- на осуществление отдельных государственных полномочий по государственной поддержке сельскохозяйственного производства на 2023-2025 годы в сумме 1 905,8 тыс. рублей.

Прогноз поступлений иных межбюджетных трансфертов бюджета района в объеме 3 235,1 тыс. рублей на 2023-2024 годы, 3 185,1 тыс. рублей на 2025 год, в том числе:

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на выплату ежемесячной стипендии Губернатора Томской области молодым учителям муниципальных образовательных организаций Томской области на 2023-2025 годы в сумме 1 016,0 тыс. рублей;

- на частичную оплату стоимости питания отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях Томской области, за исключением обучающихся с ограниченными возможностями здоровья и обучающихся по образовательным программам начального общего образования на 2023-2025 годы в сумме 1 969,1 тыс. рублей;

- на финансовое обеспечение расходных обязательств муниципальных образований по оказанию помощи в ремонте и (или) переустройстве жилых помещений граждан, не стоящих на учете в качестве нуждающихся в улучшении жилищных условий и не реализовавших свое право на улучшение жилищных условий за счет средств федерального и областного бюджетов в 2009 и последующих годах, из числа: участников и инвалидов Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов; тружеников тыла военных лет; лиц, награжденных знаком "Жителю блокадного Ленинграда"; лиц, награжденных знаком "Житель осажденного Севастополя"; бывших несовершеннолетних узников концлагерей; вдов погибших (умерших) участников Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов, не вступивших в повторный брак в сумме на 2023-2024 годы – 250,0 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 200,0 тыс. рублей.

Дефицит и источники финансирования дефицита бюджета

Бюджет района на 2023-2025 гг. составлен без дефицита.

Источники финансирования дефицита бюджета района

(тыс. рублей)

| **Наименование показателя** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Источники финансирования дефицита, всего** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| в том числе: |  |  |  |
| бюджетные кредиты из областного бюджета | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджета района | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджета района в проекте бюджета на 2023-2025 гг. не запланировано.

Программа муниципальных внутренних заимствований

(тыс. рублей)

| **Вид заимствований** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Бюджетные кредиты из областного бюджета**  в том числе:привлечение  погашение | **0,0**  0,0  0,0 | **0,0**  0,0  0,0 | **0,0**  0,0  0,0 |
| **Всего муниципальные заимствования**  в том числе:привлечение  погашение | **0,0**  0,0  0,0 | **0,0**  0,0  0,0 | **0,0**  0,0  0,0 |

Программой муниципальных внутренних заимствований не предусмотрены бюджетные кредиты.

В соответствии с Программой муниципальных внутренних заимствований на 2023-2025 гг. структура муниципального долга муниципального образования «Парабельский район» имеет нулевые показатели:

Структура муниципального долга муниципального образования «Парабельский район»

(тыс. рублей)

|  | Проект бюджета: | | |
| --- | --- | --- | --- |
| **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** |
| Кредиты кредитных организаций | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Бюджетные кредиты из областного бюджета | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Муниципальный долг, всего** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| Отношение объёма долга к доходам без учета безвозмездных поступлений, % | 0% | 0% | 0% |

**Расходы бюджета района на 2023-2025 годы**

За базу для формирования действующих расходных обязательств бюджета 2023 года приняты показатели сводной бюджетной росписи на 2022 год (по состоянию на 01.09.2022 г.) с учетом их корректировки по единой методике: без индексации с учетом оптимизационных мер; исключены расходы, производимые в связи с принятыми разовыми решениями, и расходы, срок реализации которых ограничен рамками 2022 года. Расходы на коммунальные услуги предусмотрены без учета роста тарифов.

Бюджетные ассигнования на 2024 и 2025 годы определены в условиях 2023 года.

Общий объем расходов бюджета района составляет на:

- 2023 год – 832 075,8 тыс. рублей;

- 2024 год – 807 314,9 тыс. рублей;

- 2025 год – 807 798,4 тыс. рублей.

Расходы бюджета района на 2023-2025 гг. сформированы за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (средств областного бюджета, заложенных в проекте Закона Томской области об областном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов), а также за счет собственных средств бюджета района.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** |
| **Расходы всего** | **832 075,8** | **807 314,9** | **807 798,4** |
| **Расходы за счет безвозмездных поступлений из областного бюджета, в том числе:** | **570 431,2** | **533 842,2** | **530 893,4** |
| дотаций | 164 320,3 | 153 227,2 | 150 328,4 |
| субсидий | 69 184,1 | 43 697,9 | 43 697,9 |
| субвенций | 333 691,7 | 333 682,0 | 333 682,0 |
| иных межбюджетных трансфертов | 3 235,1 | 3 235,1 | 3 185,1 |
| **Расходы за счет безвозмездных поступлений из бюджетов сельских поселений** | **12 299,0** | **12 299,0** | **12 299,0** |
| **Расходы за счет налоговых и неналоговых доходов бюджета района** | **249 345,6** | **261 173,7** | **264 606,0** |

Бюджетные ассигнования дорожного фонда муниципального образования «Парабельский район» запланированы по муниципальной программе «Устойчивое развитие Парабельского района в сфере благоустройства, строительства, архитектуры, дорожного хозяйства» подпрограммы «Сохранение и развитие автомобильных дорог Парабельского района» в пределах прогнозных поступлений в бюджет района по акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации:

на 2023 год – 9 678,4 тыс. рублей;

на 2024 год – 10 513,2 тыс. рублей;

на 2025 год – 11 127,5 тыс. рублей.

Расходы на содержание органов местного самоуправления (далее - ОМСУ) на 2023 – 2025 гг. рассчитаны исходя из действующей структуры ОМСУ муниципального образования «Парабельский район» и составляют 79 119,1 тыс. рублей ежегодно.

Объем межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений муниципального образования «Парабельский район» составляет:

на 2023 год – 81 621,9 тыс. рублей;

на 2024 год – 81 522,1 тыс. рублей.

на 2025 год – 81 441,3 тыс. рублей.

Распределение межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений по годам представлено в приложениях 11, 11.1, 11.2 к проекту решения о бюджете. Методики и расчеты распределения межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджета района, прилагаются в составе материалов к проекту бюджета.

Объемы бюджетных ассигнований в разрезе форм межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений представлены в таблице:

(тыс. рублей)

| **Формы межбюджетных трансфертов** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Всего** | **81 621,9** | **81 522,1** | **81 441,3** |
| в том числе: |  |  |  |
| Дотации | 25 838,9 | 25 874,6 | 25 952,0 |
| Иные межбюджетные трансферты | 55 783,0 | 55 647,5 | 55 489,3 |

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений предоставляются за счет собственных доходов муниципального образования «Парабельский район» в общей сумме 10 000,0 тыс. рублей ежегодно, и субвенции из областного бюджета на осуществление государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций бюджетам сельских поселений:

на 2023 год – 15 838,9 тыс. рублей;

на 2024 год – 15 874,6 тыс. рублей;

на 2025 год – 15 952,0 тыс. рублей.

Иные межбюджетные трансферты на реализацию муниципальной программы «Развитие муниципального управления в Парабельском районе» подпрограммы «Эффективное управление муниципальными финансами Парабельского района, достижение сбалансированности бюджетов сельских поселений» мероприятия «Достижение сбалансированности бюджетов сельских поселений и создание условий для обеспечения равных финансовых возможностей муниципальных образований для решения вопросов местного значения» на покрытие расчетного финансового разрыва бюджетов сельских поселений:

на 2023 год – 20 559,4 тыс. рублей;

на 2024 год – 20 423,9 тыс. рублей;

на 2025 год – 20 265,7 тыс. рублей.

Иные межбюджетные трансферты на компенсацию расходов по организации электроснабжения от дизельных электростанций ежегодно предоставляются за счет средств областного бюджета Нарымскому сельскому поселению. На 2023 – 2025 гг. данные расходы запланированы в сумме 35 223,6 тыс. рублей ежегодно.

**Формирование бюджета по разделам функциональной классификации**

В структуре расходов бюджета района в 2023 - 2025 гг. наибольший удельный вес составляют расходы социальной направленности (расходы на образование, культуру, спорт, социальную политику). В объеме всех расходов бюджета района расходы социальной сферы составят:

на 2023 год – 71,0% или 590 522,3 тыс. рублей;

на 2024 год – 70,5% или 569 026,4 тыс. рублей;

на 2025 год – 70,4% или 568 976,4 тыс. рублей.

**Структура расходов бюджета в 2022-2025 гг.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел | Наименование разделов функциональной классификации расходов | 2022 год | | 2023 год | | 2024 год | | 2025 год | |
| План по состоянию на 01.10.2022 г. (тыс. руб.) | Удельный вес в расходах (в %) | Прогноз  (тыс. руб.) | Удельный вес в расходах (в %) | Прогноз  (тыс. руб.) | Удельный вес в расходах (в %) | Прогноз  (тыс. руб.) | Удельный вес в расходах (в %) |
|  | **ВСЕГО РАСХОДОВ:** | **1 011 734,5** | **100,00** | **832 075,8** | **100,00** | **807 314,9** | **100,00** | **807 798,4** | **100,00** |
| 0100 | ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 122 365,1 | 12,09 | 105 872,8 | 12,72 | 105 872,8 | 13,11 | 105 872,8 | 13,11 |
| 0200 | НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА | 1 012,4 | 0,10 | 262,0 | 0,03 | 262,0 | 0,03 | 262,0 | 0,03 |
| 0300 | НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 100,0 | 0,01 | 100,0 | 0,01 | 100,0 | 0,01 | 100,0 | 0,01 |
| 0400 | НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 62 204,7 | 6,15 | 17 029,6 | 2,05 | 13 864,4 | 1,72 | 14 478,7 | 1,79 |
| 0500 | ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 83 600,4 | 8,26 | 37 223,6 | 4,47 | 37 223,6 | 4,61 | 37 223,6 | 4,61 |
| 0600 | ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 0,0 | 0,00 | 34 667,2 | 4,17 | 34 667,2 | 4,29 | 34 667,2 | 4,29 |
| 0700 | ОБРАЗОВАНИЕ | 560 977,2 | 55,45 | 507 039,7 | 60,94 | 485 559,0 | 60,14 | 485 559,0 | 60,11 |
| 0800 | КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 95 858,8 | 9,47 | 59 582,3 | 7,16 | 59 567,1 | 7,38 | 59 567,1 | 7,37 |
| 1000 | СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 29 333,8 | 2,90 | 18 923,2 | 2,27 | 18 923,2 | 2,34 | 18 873,2 | 2,34 |
| 1100 | ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 6 197,6 | 0,61 | 4 977,1 | 0,60 | 4 977,1 | 0,62 | 4 977,1 | 0,62 |
| 1400 | МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 50 084,4 | 4,95 | 46 398,3 | 5,58 | 46 298,5 | 5,73 | 46 217,7 | 5,72 |

**Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

Объем ассигнований по данному разделу составляет на 2023 – 2025 гг. 105 872,8 тыс. рублей ежегодно.

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» предусмотрены расходы в сумме 3 016,7 тыс. рублей.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» расходы предусмотрены в сумме 911,4 тыс. рублей.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» расходы составят 55 166,9 тыс. рублей.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» - 15 070,6 тыс. рублей.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» предусмотрены расходы на создание резервных фондов в размере 1 500 тыс. рублей, в том числе 500,0 тыс. рублей на формирование резервного фонда Администрации Парабельского района по ликвидации последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций и 1 000,0 тыс. рублей - резервный фонд непредвиденных расходов Администрации Парабельского района.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные расходы» предусмотрены расходы в размере 30 207,2 тыс. рублей ежегодно на следующие мероприятия:

- обеспечение деятельности Единой дежурно-диспетчерской службы 2 960,6 тыс. рублей;

- организация информационных услуг – 5 204,0 тыс. рублей;

- оплата работ по оформлению муниципального имущества – 500 тыс. рублей;

- оплата услуг по сопровождению программных продуктов казначейского исполнения бюджета и предоставления бюджетной отчетности – 500 тыс. рублей;

- взносы в Ассоциацию «Совет муниципальных образований Томской области» - 200,0 тыс. рублей;

- взносы на капитальный ремонт многоквартирных домов – 87,6 тыс. рублей;

- расходы на реализацию постановления Администрации Парабельского района Томской области от 31.01.2014 № 42а "О Почетной грамоте и Благодарности Администрации Парабельского района" - 255,0 тыс. рублей;

- зарезервированы средства для уплаты налога на имущество организаций – 10 000 тыс. рублей;

- зарезервированы средства для оплаты тепловой энергии от котельных, не подлежащих государственному регулированию ценообразования - 6 000,0 тыс. рублей;

- зарезервированы средства для оплаты коммунальных услуг - 1 000,0 тыс. рублей;

- зарезервированы средства для компенсационных выплат лицам, проживающим в местностях, приравненных к районам Крайнего Севера, и работающим в организациях и органах, финансируемых из бюджета района в сумме 1 000,0 тыс. рублей;

- зарезервированы средства на покрытие расчетного финансового разрыва сельским поселениям Парабельского района – 2 500,0 тыс. рублей.

**Раздел 0200 «Национальная оборона»**

Объем ассигнований по разделу на 2023-2025 гг. запланирован в сумме 262,0 тыс. рублей ежегодно. По подразделу 0204 «Мобилизационная подготовка экономики» предусмотренырасходы на выполнение мероприятий по мобилизационной подготовке района.

**Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

По подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» предусмотренырасходы на 2023 – 2025 гг. в сумме 100,0 тыс. рублей ежегодно на создание и восполнение резерва материальных ресурсов Администрации Парабельского района для ликвидации чрезвычайных ситуаций.

**Раздел 0400 «Национальная экономика»**

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу «Национальная экономика» составляет:

на 2023 год – 17 029,6 тыс. рублей;

на 2024 год – 13 864,4 тыс. рублей;

на 2025 год – 14 478,7 тыс. рублей.

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» предусмотрены расходы на 2023 -2025 гг. в сумме 2 410,2 тыс. рублей ежегодно на следующие цели:

осуществление отдельных государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства, в том числе на осуществление управленческих функций органами местного самоуправления в размере 527,7 тыс. рублей;

осуществление отдельных государственных полномочий по поддержке малых форм хозяйствования в размере 1 378,1 тыс. рублей;

осуществление отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев – 504,4 тыс. рублей.

По подразделу 0408 «Транспорт» в бюджете на 2023 - 2025 гг. заложены расходы по организации транспортного обслуживания населения воздушным транспортом в границах муниципальных районов в сумме 941,0 тыс. рублей ежегодно.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» предусмотрены расходы в сумме:

на 2023 год – 9 678,4 тыс. рублей;

на 2024 год – 10 513,2 тыс. рублей;

на 2025 год – 11 127,5 тыс. рублей.

Расходы направлены на обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности за счет средств дорожного фонда.

По подразделу 0410 «Связь и информатика» на 2023 год предусмотрены расходы в сумме 4 000,0 тыс. рублей на обеспечение жителей отдаленных населенных пунктов Томской области услугами связи.

**Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 2023-2025 гг. запланирован в сумме 37 223,6 тыс. рублей ежегодно.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство»:

зарезервированы средства в части переданных полномочий исполнительным органам местного самоуправления сельских поселений по вопросам участия в организации деятельности по накоплению (в том числе раздельному накоплению), сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, захоронению твердых коммунальных отходов на территории Парабельского района в размере 200,0 тыс. рублей;

зарезервированы средства на организацию водоснабжения населения в границах Новосельцевского и Заводского сельских поселений в размере 1 800,0 тыс. рублей;

предусмотрены иные межбюджетные трансферты Нарымскому сельскому поселению на компенсацию расходов по организации электроснабжения от дизельных электростанций в размере 35 223,6 тыс. рублей.

**Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»**

При формировании раздела 0600 «Охрана окружающей среды» включены поступления за счет платы за негативное воздействие на окружающую среду, административных штрафов за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде вследствие нарушений обязательных требований, а также платежей, уплачиваемых при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде вследствие нарушений обязательных требований. Указанные поступления в бюджет района направляются на реализацию плана мероприятий, указанных в пункте 1 статьи 16.6, пункте 1 статьи 75.1 и пункте 1 статьи 78.2 Федерального закона от 10 января 2002 №7-ФЗ «Об охране окружающей среды».

Объем бюджетных ассигнований запланирован на 2023-2025 гг. по подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» в сумме 34 667,2 тыс. рублей ежегодно.

**Раздел 0700 «Образование»**

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу «Образование» составляет на:

- 2023 год – 507 039,7 тыс. рублей;

- 2024 год – 485 559,0 тыс. рублей;

- 2025 год – 485 559,0 тыс. рублей.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» предусмотрены расходы на 2023 – 2025 гг. на содержание 4 муниципальных бюджетных дошкольных образовательных учреждений (МБДОУ "Детский сад Березка", МБДОУ "Детский сад Подсолнухи", МБДОУ "Детский сад Солнышко", МБДОУ "Детский сад Рябинка") в размере 94 608,7 тыс. рублей ежегодно.

По подразделу 0702 «Общее образование» предусмотрены расходы на содержание 8 муниципальных бюджетных общеобразовательных учреждений (МБОУ «Парабельская гимназия», МБОУ «Парабельская СШ им. Н.А.Образцова», МБОУ «Новосельцевская СШ», МБОУ «Нарымская СШ», МБОУ «Шпалозаводская СШ», МБОУ «Старицинская СШ», МБОУ «Заводская СШ», МБОУ «Нельмачевская ОШ») в размере:

на 2023 год – 336 345,3 тыс. рублей;

на 2024 год – 314 864,6 тыс. рублей;

на 2025 год – 314 864,6 тыс. рублей.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» предусмотрены расходы на 2023 – 2025 гг. на содержание 3 муниципальных бюджетных учреждений дополнительного образования (МБУ ДО "ДШИ им. Заволокиных", МБУ ДО "ДДТ", МБУ ДО "ДЮСШ") в размере 42 507,3 тыс. рублей ежегодно.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» предусмотрены расходы на 2023 – 2025 гг. в сумме 33 578,4 тыс. рублей ежегодно, в том числе:

- на организацию отдыха детей в каникулярное время в сумме 1 945,6 тыс. рублей;

- на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в Томской области в сумме 4 351,4 тыс. рублей;

- на содержание работников органов местного самоуправления осуществляющих полномочия по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений 18,9 тыс. рублей;

- содержание районного ресурсно-методического центра, централизованной бухгалтерии и хозяйственной группы МКУ Отдел образования в размере 27 262,5 тыс. рублей.

**Раздел 0800 «Культура и кинематография»**

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу «Культура и кинематография» составляет на:

- 2023 год – 59 582,3 тыс. рублей;

- 2024 год – 59 567,1 тыс. рублей;

- 2025 год – 59 567,1 тыс. рублей.

По подразделу 0801 «Культура» предусмотрены ассигнования на обеспечение функционирования 3 муниципальных бюджетных учреждений с филиалами: МБУК «РДК», МБУК «Межпоселенческая библиотека», МБУК «Муниципальный музей», в размере:

на 2023 год – 55 545,1 тыс. рублей;

на 2024 год – 55 529,9 тыс. рублей;

на 2025 год – 55 529,9 тыс. рублей.

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры» предусмотрены расходы на 2023 – 2025 гг. на финансирование централизованной бухгалтерии МКУ Отдел культуры в размере 4 037,2 тыс. рублей ежегодно.

**Раздел 1000 «Социальная политика»**

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу «Социальная политика» составляет:

на 2023 год - 18 923,2 тыс. рублей;

на 2024 год – 18 923,2 тыс. рублей;

на 2025 год – 18 873,2 тыс. рублей.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» предусмотрены расходы на оказание отдельным категориям граждан из числа ветеранов Великой Отечественной войны и вдов участников войны помощи в ремонте жилых помещений в сумме:

на 2023 год – 250,0 тыс. рублей;

на 2024 год – 250,0 тыс. рублей;

на 2025 год – 200,0 тыс. рублей.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» предусмотрены расходы на 2023 – 2025 гг. в сумме 18 673,2 тыс. рублей ежегодно. По данному разделу предусмотрены расходы на:

- ежемесячную выплату денежных средств опекунам (попечителям) на содержание детей и обеспечение денежными средствами лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находившихся под опекой (попечительством), в приемной семье и продолжающих обучение в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 2 293,2 тыс. рублей;

- содержание приёмных семей, включающее в себя денежные средства приёмным семьям на содержание детей и ежемесячную выплату вознаграждения, причитающегося приёмным родителям в сумме 15 362,6 тыс. рублей;

- предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в сумме 872 9 тыс. рублей;

- проведение ремонта жилых помещений, единственными собственниками которых являются дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей в сумме 144,5 тыс. рублей.

**Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»**

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу «Физическая культура и спорт» запланирован на 2023 – 2025 гг. в сумме 4 977,1 тыс. рублей ежегодно.

По подразделу 1101 «Физическая культура» зарезервированы средства на предоставление межбюджетных трансфертов сельским поселениям на обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта в размере 3 445,0 тыс. рублей.

По подразделу 1102 «Массовый спорт» запланированы расходы на приобретение оборудования для малобюджетных спортивных площадок в сумме 300,0 тыс. рублей.

По подразделу 03 «Спорт высших достижений» предусмотрены расходы за счет средств субсидии на обеспечение участия спортивных сборных команд муниципальных районов и городских округов Томской области в официальных региональных спортивных, физкультурных мероприятиях, проводимых на территории Томской области, в сумме 130,2 тыс. рублей, а также на обеспечение деятельности по спортивной подготовке детей в МБУ ДО «ДЮСШ» в сумме 1 101,9 тыс. рублей.

**Раздел 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»**

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу составляет на:

на 2023 год – 46 398,3 тыс. рублей;

на 2024 год – 46 298,5 тыс. рублей;

на 2025 год – 46 217,7 тыс. рублей.

По подразделу 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» предусмотрены средства на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений Парабельского района из бюджета района в размере 10 000,0 тыс. рублей ежегодно и на осуществление государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций сельским поселениям за счет средств областного бюджета в размере 15 838,9 тыс. рублей на 2023 год, 15 874,6 тыс. рублей на 2024 год, 15 952,0 тыс. рублей на 2025 год.

По подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» предусмотрены средства на предоставление иных межбюджетных трансфертов на покрытие расчетного финансового разрыва бюджетов сельских поселений:

- 2023 год – 20 559,4 тыс. рублей;

- 2024 год – 20 423,9 тыс. рублей;

- 2025 год – 20 265,7 тыс. рублей.

Объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений и объем иных межбюджетных трансфертов на покрытие расчетного финансового разрыва бюджетов сельских поселений рассчитаны согласно методик расчета, представленных в материалах к проекту бюджета района.

**Программные расходы бюджета района**

Муниципальные программы, предлагаемые к финансированию в бюджете района на 2023-2025 гг., направлены на достижение целей Стратегии социально-экономического развития муниципального образования «Парабельский район» Томской области до 2030 года.

Информация об объемах расходов на реализацию муниципальных программ на 2023-2025 гг. представлена в приложении 6 к проекту бюджета района.

Проектом бюджета района на 2023-2025 гг. предусмотрено финансирование 8 муниципальных программ (далее – МП), перечень которых утвержден распоряжением Администрации Парабельского района от 09.10.2018 г. №270а «О перечне муниципальных программ». Общий объем на реализацию муниципальных программ составляет:

на 2023 год – 715 222,5 тыс. рублей;

на 2024 год – 690 461,6 тыс. рублей;

на 2025 год – 690 945,1 тыс. рублей.

Доля программных мероприятий в общем объеме расходов бюджета составляет более 85%.

**Муниципальная программа**

**«Развитие системы образования Парабельского района»**

Ответственным исполнителем МП является муниципальное казенное учреждение Отдел образования Администрации Парабельского района (далее - Отдел образования).

В структуре программных мероприятий расходы на реализацию МП «Развитие системы образования Парабельского района» составляют 62,4%.

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию МП в 2023-2025 годах представлены в таблице:

тыс. рублей

| **Наименование** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** |
| --- | --- | --- | --- |
| **ВСЕГО** | **519 164,1** | **497 683,4** | **497 683,4** |
| В том числе: |  |  |  |
| 1. Подпрограмма «Развитие дошкольного образования» | 94 608,7 | 94 608,7 | 94 608,7 |
| 2. Подпрограмма «Развитие начального общего, основного общего, среднего общего образования» | 304 917,0 | 304 917,0 | 304 917,0 |
| 3. Подпрограмма «Развитие системы воспитания и дополнительного образования» | 32 422,8 | 32 422,8 | 32 422,8 |
| 4. Подпрограмма «Создание доступных для всех категорий населения и безопасных условий образовательного процесса» | 1 475,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5. Подпрограмма «Развитие инфраструктуры системы образования» | 23 596,0 | 3 600,0 | 3 600,0 |
| 6. Подпрограмма «Развитие полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству» | 19 083,5 | 19 083,5 | 19 083,5 |
| 7. Подпрограмма «Сохранение и укрепление здоровья обучающихся и воспитанников образовательных организаций Парабельского района» | 9 018,1 | 9 008,4 | 9 008,4 |
| 8. Подпрограмма «Создание условий кадрового обеспечения образовательных организаций» | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 9. Обеспечивающая подпрограмма | 34 043,1 | 34 043,1 | 34 043,1 |

Подпрограмма «Развитие дошкольного образования» на 2023-2025 гг. включает мероприятия:

- по обеспечению деятельности муниципальных дошкольных учреждений для создания условий по присмотру и уходу за детьми дошкольного возраста. Расходы запланированы в сумме 53 223,3 тыс. рублей ежегодно;

- обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Томской области. Расходы составят 40 894,9 тыс. рублей ежегодно;

- осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению предоставления бесплатной методической, психолого-педагогической, диагностической и консультативной помощи, в том числе в дошкольных образовательных организациях и общеобразовательных организациях, если в них созданы соответствующие консультационные центры, родителям (законным представителям) несовершеннолетних обучающихся, обеспечивающих получение детьми дошкольного образования в форме семейного образования. Расходы запланированы в сумме 490,5 тыс. рублей ежегодно.

Подпрограмма «Развитие начального общего, основного общего, среднего общего образования» включает в себя следующие мероприятия:

- обеспечение деятельности муниципальных учреждений образования для организации образовательного процесса. Расходы запланированы в сумме 42 543,0 тыс. рублей ежегодно;

- обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Томской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Томской области. Расходы запланированы в сумме 257 372,1 тыс. рублей ежегодно;

- выплата ежемесячной стипендии Губернатора Томской области молодым учителям муниципальных образовательных организаций Томской области. Расходы составят 1 016,0 тыс. рублей ежегодно;

- осуществление отдельных государственных полномочий по выплате надбавок к должностному окладу педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций. Расходы запланированы в сумме 281,8 тыс. рублей ежегодно;

- частичная оплата стоимости питания отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях Томской области. Расходы запланированы в сумме 3 704,1 тыс. рублей ежегодно.

Подпрограмма «Развитие системы воспитания и дополнительного образования» включает финансирование мероприятия по обеспечению деятельности учреждений дополнительного образования для создания условий для получения качественного дополнительного образования. Расходы на 2023 – 2025 гг. запланированы в сумме 31 768,9 тыс. рублей ежегодно. Кроме того, запланированы расходы на стимулирующие выплаты в муниципальных организациях дополнительного образования Томской области в сумме 653,9 тыс. рублей ежегодно.

Подпрограмма «Создание доступных для всех категорий населения и безопасных условий образовательного процесса» включает мероприятия по обеспечению антитеррористической защиты отремонтированных зданий муниципальных общеобразовательных организаций (в рамках проведения капитального ремонта МБОУ «Новосельцевская СШ»). В проекте бюджета запланированы расходы в сумме 1 475,0 тыс. рублей на 2023 год.

Расходы по подпрограмме «Развитие инфраструктуры системы образования» запланированы на 2023 – 2025 гг. на проведение текущих ремонтов, строительства для создания комфортных условий в образовательных организациях в сумме 3 349,8 тыс. рублей на 2023 год, 3 600,0 тыс. рублей на 2024 и 2025 гг. ежегодно. Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования (проведение капитального ремонта зданий (обособленных помещений) государственных (муниципальных) общеобразовательных организаций) запланирована по МБОУ «Новосельцевская СШ». Расходы на реализацию данного мероприятия в проекте бюджета заложены в сумме 19 245,8 тыс. рублей на 2023 год. Также, в рамках проведения модернизации МБОУ «Новосельцевская СШ» запланированы на 2023 год расходы на оснащение отремонтированных муниципальных общеобразовательных организаций современными средствами обучения и воспитания в сумме 994,7 тыс. рублей.

Подпрограмма «Реализация полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству» содержит мероприятия по защите интересов законных прав несовершеннолетних детей, в том числе детей - сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа и недееспособных граждан:

- запланированы расходы на обеспечение одеждой, обувью, мягким инвентарем, оборудованием и единовременным денежным пособием детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, - выпускников муниципальных образовательных организаций, находящихся (находившихся) под опекой (попечительством) или в приемных семьях, и выпускников частных общеобразовательных организаций, находящихся (находившихся) под опекой (попечительством), в приемных семьях, в сумме 410,3 тыс. рублей ежегодно;

- на проведение ремонта жилых помещений, единственными собственниками которых являются дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей, запланированы расходы 144,5 тыс. рублей ежегодно;

- ежемесячная выплата денежных средств опекунам (попечителям) на содержание детей и обеспечение денежными средствами лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находившихся под опекой (попечительством), в приемной семье и продолжающих обучение в муниципальных общеобразовательных организациях запланирована в сумме 2 293,2 тыс. рублей ежегодно;

- расходы на содержание приемных семей, включающее в себя денежные средства приемным семьям на содержание детей и ежемесячную выплату вознаграждения, причитающегося приемным родителям, запланированы в сумме 19 083,5 тыс. рублей ежегодно;

- на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, расходы запланированы в сумме 872,9 тыс. рублей ежегодно.

Подпрограмма "Сохранение и укрепление здоровья обучающихся и воспитанников образовательных учреждений Парабельского района" включает мероприятия:

- организация отдыха детей в каникулярное время. Сумма расходов в проекте бюджета района заложена 2 471,1 тыс. рублей ежегодно;

- осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, проживающих в муниципальных (частных) образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, питанием, одеждой, обувью, мягким и жестким инвентарем и обеспечению обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, не проживающих в муниципальных (частных) образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, бесплатным двухразовым питанием. Расходы запланированы в сумме 6 547,0 тыс. рублей на 2023 год, 6 537,3 тыс. рублей на 2024 и 2025 гг. ежегодно.

В обеспечивающую подпрограмму включены расходы:

- на обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сумме 29 672,8 тыс. рублей ежегодно;

- на осуществление органами местного самоуправления передаваемых им отдельных государственных полномочий по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних и несовершеннолетних граждан, а также на предоставление жилых помещений детям-сиротам в сумме 4 370,3 тыс. рублей ежегодно.

**Муниципальная программа**

**«Развитие культуры и туризма Парабельского района»**

Ответственный исполнитель программы - муниципальное казенное учреждение Отдел культуры Администрации Парабельского района (далее - Отдел культуры).

В структуре программных мероприятий расходы на реализацию МП «Развитие культуры и туризма Парабельского района» составляют 8,7%.

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию МП в 2023-2025 годах представлены в таблице:

тыс. рублей

| **Наименование** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** |
| --- | --- | --- | --- |
| **ВСЕГО** | **72 488,5** | **72 473,3** | **72 473,3** |
| В том числе: |  |  |  |
| 1. Подпрограмма «Создание условий по предоставлению населению культурно - досуговых услуг на территории Парабельского района» | 55 545,1 | 55 529,9 | 55 529,9 |
| 2. Подпрограмма «Создание условий для организации дополнительного образования детей в области культуры на территории Парабельского района» | 10 586,5 | 10 586,5 | 10 586,5 |
| 3. Подпрограмма «Развитие инфраструктуры учреждений культуры» | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4. Подпрограмма «Развитие туристской деятельности в Парабельском районе» | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5. Обеспечивающая подпрограмма | 6 356,9 | 6 356,9 | 6 356,9 |

Подпрограмма «Создание условий по предоставлению населению культурно-досуговых услуг на территории Парабельского района» включает следующие мероприятия:

- создание условий для предоставления населению Парабельского района библиотечных услуг. Заложены бюджетные ассигнования в сумме 18 460,6 тыс. рублей на 2023 год, 18 445,4 тыс. рублей на 2024 и 2025 гг. ежегодно;

- расходы на обеспечение деятельности МБУК "РДК" заложены в сумме 29 969,9 тыс. рублей ежегодно;

- расходы на обеспечение деятельности МБУК " Муниципальный музей" составят 5 952,8 тыс. рублей ежегодно;

- совершенствование системы оплаты труда специалистов учреждений культуры Парабельского района в виде выплат надбавок и доплат к тарифной ставке (должностному окладу). Расходы на мероприятие заложены в сумме 1 161,8 тыс. рублей ежегодно.

Подпрограмма «Создание условий для организации дополнительного образования детей в области культуры на территории Парабельского района» содержит мероприятия по обеспечению доступного качественного дополнительного образования, развитие системы воспитания детей. Расходы на обеспечение деятельности МБУ ДО "ДШИ им.Заволокиных" составят 10 150,7 тыс. рублей ежегодно. Кроме того, в проект бюджета района на 2023 – 2025 гг. включены стимулирующие выплаты педагогам дополнительного образования в сумме 435,8 тыс. рублей ежегодно.

В обеспечивающую подпрограмму включены расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений и расходы на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления. В проекте бюджета района расходы заложены в сумме 6 356,9 тыс. рублей ежегодно.

**Муниципальная программа**

**«Развитие физической культуры, спорта и формирования здорового образа жизни**

**населения Парабельского района»**

Ответственный исполнитель программы - муниципальное казенное учреждение Администрация Парабельского района.

В структуре программных мероприятий расходы на реализацию МП «Развитие физической культуры, спорта и формирования здорового образа жизни населения Парабельского района» составляют 0,5%.

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию МП в 2023-2025 годах представлены в таблице:

тыс. рублей

| **Наименование** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** |
| --- | --- | --- | --- |
| **ВСЕГО** | **3 875,2** | **3 875,2** | **3 875,2** |
| В том числе: |  |  |  |
| 1. Подпрограмма «Создание благоприятных условий для увеличения охвата населения физической культурой и спортом» | 3 575,2 | 3 575,2 | 3 575,2 |
| 2. Подпрограмма «Развитие спортивной инфраструктуры» | 300,0 | 300,0 | 300,0 |

Подпрограмма "Создание благоприятных условий для увеличения охвата населения физической культурой и спортом" включает в себя мероприятия по обеспечению участия сборной команды района в областных мероприятиях, а также мероприятия, проводимые в рамках регионального проекта «Спорт - норма жизни», в виде обеспечения условий для развития физической культуры и массового спорта.

Подпрограмма "Развитие спортивной инфраструктуры" включает в себя мероприятия, проводимые в рамках регионального проекта «Спорт - норма жизни» в виде приобретения оборудования для малобюджетных спортивных площадок по месту жительства и учебы в муниципальных образованиях Томской области.

**Муниципальная программа**

**«Формирование благоприятной и доступной социальной среды**

**в Парабельском районе»**

Ответственный исполнитель программы - муниципальное казенное учреждение Администрация Парабельского района.

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию МП в 2023-2025 годах представлены в таблице:

тыс. рублей

| **Наименование** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** |
| --- | --- | --- | --- |
| **ВСЕГО** | **250,0** | **250,0** | **200,0** |
| В том числе: |  |  |  |
| 1. Подпрограмма «Доступная медицина» | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2. Подпрограмма «Забота» | 300,0 | 250,0 | 250,0 |
| 3. Подпрограмма «Доступная среда» | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

В проекте бюджета района на 2023 – 2025 гг. заложены средства на реализацию мероприятия - оказание помощи в ремонте и (или) переустройстве жилых помещений граждан, не стоящих на учете в качестве нуждающихся в улучшении жилищных условий и не реализовавших свое право на улучшение жилищных условий за счет средств федерального и областного бюджетов в 2009 и последующих годах, из числа: участников и инвалидов Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов; тружеников тыла военных лет; лиц, награжденных знаком "Жителю блокадного Ленинграда"; лиц, награжденных знаком "Житель осажденного Севастополя"; бывших несовершеннолетних узников концлагерей; вдов погибших (умерших) участников Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов, не вступивших в повторный брак.

**Муниципальная программа**

**«Поддержка отраслей экономики в Парабельском районе»**

Ответственным исполнителем программы является экономический отдел Администрации Парабельского района.

В структуре программных мероприятий расходы на реализацию МП «Поддержка отраслей экономики в Парабельском районе» составляют 0,2%.

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию МП в 2023 - 2025 годах представлены в таблице:

тыс. рублей

| **Наименование** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** |
| --- | --- | --- | --- |
| **ВСЕГО** | **1 905,8** | **1 905,8** | **1 905,8** |
| В том числе: |  |  |  |
| 1. Подпрограмма «Сохранение и развитие малых форм хозяйствования» | 1 378,1 | 1 378,1 | 1 378,1 |
| 2. Подпрограмма «Сохранение и развитие фармацевтической деятельности» | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3. Обеспечивающая подпрограмма | 527,7 | 527,7 | 527,7 |

Подпрограмма «Сохранение и развитие малых форм хозяйствования» содержит мероприятия по сохранению и развитию малых форм хозяйствования.

В обеспечивающую подпрограмму включены расходы на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления на осуществление отдельных государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства.

**Муниципальная программа**

**«Устойчивое развитие Парабельского района в сфере благоустройства, строительства, архитектуры, дорожного хозяйства»**

Ответственный исполнитель программы - муниципальное казенное учреждение Администрация Парабельского района.

В структуре программных мероприятий расходы на реализацию МП «Устойчивое развитие Парабельского района в сфере благоустройства, строительства, архитектуры, дорожного хозяйства» составляют 5,3%.

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию МП в 2023-2025 годах представлены в таблице:

тыс. рублей

| **Наименование** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** |
| --- | --- | --- | --- |
| **ВСЕГО** | **44 545,6** | **45 380,4** | **45 994,7** |
| В том числе: |  |  |  |
| 1. Подпрограмма «Улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности» | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2. Подпрограмма «Газификация Парабельского района» | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3. Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Парабельского района» | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4. Подпрограмма «Формирование современной городской среды на территории Парабельского района» | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5. Подпрограмма «Сохранение и развитие автомобильных дорог Парабельского района» подпрограмма | 9 678,4 | 10 513,2 | 11 127,5 |
| 6. Подпрограмма «Развитие системы сбора, обработки, утилизации, обезвреживания и размещения твердых коммунальных отходов» | 34 867,2 | 34 867,2 | 34 867,2 |

По подпрограмме «Сохранение и развитие автомобильных дорог Парабельского района» предусмотрены бюджетные ассигнования на мероприятия по осуществлению дорожной деятельности (содержание и ремонт) в отношении дорог местного значения между населенными пунктами Парабельского района.

Подпрограмма "Развитие системы сбора, обработки, утилизации, обезвреживания и размещения твердых коммунальных отходов" направлена на обеспечение мероприятий по созданию инфраструктуры в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами в виде:

- создания и обустройства мест контейнерных площадок для сбора (накопления) твердых коммунальных отходов на территории поселений муниципального района. Бюджетные ассигнования запланированы в сумме 200,0 тыс. рублей ежегодно;

- реализации плана мероприятий, указанных в пункте 1 статьи 16.6, пункте 1 статьи 75.1 и пункте 1 статьи 78.2 Федерального закона от 10 января 2002 №7-ФЗ «Об охране окружающей среды». В проекте бюджета района на 2023 – 2025 гг. запланированы расходы в сумме 34 667,2 тыс. рублей ежегодно.

**Муниципальная программа «Обеспечение транспортной доступности на территории Парабельского района»**

Ответственный исполнитель программы - муниципальное казенное учреждение Администрация Парабельского района.

В структуре программных мероприятий расходы на реализацию МП «Обеспечение транспортной доступности на территории Парабельского района» составляют 0,5%.

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию МП в 2023-2025 годах представлены в таблице:

тыс. рублей

| **Наименование** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** |
| --- | --- | --- | --- |
| **ВСЕГО** | **4 941,0** | **941,0** | **941,0** |
| В том числе: |  |  |  |
| 1. Подпрограмма «Финансовая поддержка пассажирских перевозок» | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2. Подпрограмма «Финансовая поддержка авиасообщения с Нарымским сельским поселением» | 941,0 | 941,0 | 941,0 |
| 3. Подпрограмма «Финансовая поддержка завоза товаров первой необходимости в отдаленные труднодоступные поселки Парабельского района» | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4. Подпрограмма «Организация транспортного обслуживания населения между сельскими поселениями» | 4 000,0 | 0,0 | 0,0 |

По подпрограмме «Финансовая поддержка авиасообщения с Нарымским сельским поселением» расходы запланированы в сумме 941,0 тыс. рублей ежегодно на организацию транспортного обслуживания населения воздушным транспортом.

Мероприятие на 2023 год по подпрограмме «Организация транспортного обслуживания населения между сельскими поселениями» направлена на обеспечение жителей отдаленных населенных пунктов Томской области услугами связи (проведение современных технологий интернета).

**Муниципальная программа**

**«Развитие муниципального управления в Парабельском районе»**

Ответственный исполнитель программы - муниципальное казенное учреждение Администрация Парабельского района.

В структуре программных мероприятий расходы на реализацию МП «Развитие муниципального управления в Парабельском районе» составляют 8,2%.

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию МП в 2023-2025 годах представлены в таблице:

тыс. рублей

| **Наименование** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** |
| --- | --- | --- | --- |
| **ВСЕГО** | **68 052,3** | **67 952,5** | **67 871,7** |
| В том числе: |  |  |  |
| 1. Подпрограмма «Развитие информационного общества» | 5 204,0 | 5 204,0 | 5 204,0 |
| 2. Подпрограмма «Развитие муниципальной службы» | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3. Подпрограмма «Эффективное управление муниципальными финансами Парабельского района, достижение сбалансированности бюджетов сельских поселений» | 48 898,3 | 48 798,5 | 48 717,7 |
| 4. Подпрограмма «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом Парабельского района» | 500,0 | 500,0 | 500,0 |
| 5. Обеспечивающая подпрограмма | 13 450,0 | 13 450,0 | 13 450,0 |

По подпрограмме «Развитие информационного общества» предусмотрены бюджетные ассигнования на обеспечение информирования населения муниципального образования «Парабельский район» о деятельности органов местного самоуправления, о социально-экономическом и культурном развитии муниципального образования.

Бюджетные ассигнования по подпрограмме «Эффективное управление муниципальными финансами Парабельского района, достижение сбалансированности бюджетов сельских поселений» направлены на достижение сбалансированности бюджетов сельских поселений и создание условий для обеспечения равных финансовых возможностей муниципальных образований для решения вопросов местного значения (предоставление дотаций и иных межбюджетных трансфертов сельским поселениям).

Подпрограмма «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом Парабельского района» содержит мероприятия по государственной регистрации права муниципальной собственности на объекты недвижимого имущества, в том числе земельных участков и выделу земельных участков из земель сельскохозяйственного назначения.

Обеспечивающая подпрограмма содержит мероприятия по сопровождению казначейского исполнения бюджета района, а также обеспечение руководства и управления в сфере установленных функций органов местного самоуправления.

**Непрограммные направления расходов**

**бюджета района**

Общий объем расходов бюджета района по непрограммным направлениям составляет 116 853,3 тыс. рублей ежегодно. Доля непрограммных мероприятий в общем объеме расходов бюджета составляет 14%.

Непрограммные направления расходов определены пунктом 11 Порядка принятия решений о разработке муниципальных программ Парабельского района, их формирования и реализации, а также проведения и критерии оценки эффективности их реализации, утвержденного постановлением Администрации Парабельского района от 29.04.2015 № 341а «Об утверждении Порядка принятия решений о разработке муниципальных программ Парабельского района, их формирования и реализации, а также проведения и критерии оценки эффективности их реализации».

Бюджетные ассигнования на реализацию непрограммных направлений расходов на 2023-2025 годы представлены в таблице:

тыс. рублей

| **Наименование** | **Сумма расходов (ежегодно)** |
| --- | --- |
| **Итого** | **116 853,3** |
| Компенсация местным бюджетам расходов по организации электроснабжения от дизельных электростанций | 35 223,6 |
| Межбюджетные трансферты сельским поселениям по принятым разовым решениям (организация водоснабжения в сельских поселениях) | 1 800,0 |
| Мероприятия по мобилизационной подготовке экономики района | 262,0 |
| Обеспечение деятельности Единой дежурно-диспетчерской службы | 2 960,6 |
| Осуществление государственных полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение социальных выплат для приобретения жилья в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей | 45,0 |
| Осуществление отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев | 504,4 |
| Осуществление отдельных государственных полномочий по регистрации коллективных договоров | 124,6 |
| Осуществление отдельных государственных полномочий по регулированию тарифов на перевозки пассажиров и багажа всеми видами общественного транспорта в городском, пригородном и междугородном сообщении (кроме железнодорожного транспорта) по городским, пригородным и междугородным муниципальным маршрутам | 30,0 |
| Осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и обеспечению деятельности административных комиссий в Томской области | 957,7 |
| Осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав | 886,9 |
| Осуществление отдельных государственных полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к собственности Томской области | 154,0 |
| Расходы на индексацию коммунальных услуг казенным и бюджетным учреждениям Парабельского района | 1 000,0 |
| Расходы на уплату налога на имущество организаций | 10 000,0 |
| Расходы на уплату членских взносов в Совет муниципальных образований Томской области | 200,0 |
| Расходы по оплате тепловой энергии от котельных, не подлежащих государственному регулированию ценообразования | 6 000,0 |
| Расходы реализацию Постановления администрации Парабельского района Томской области от 31.01.2014г № 42а "О Почетной грамоте и Благодарности администрации Парабельского района" | 255,0 |
| Резервный фонд Администрации Парабельского района по ликвидации последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций | 500,0 |
| Создание и восполнение резерва материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций | 100,0 |
| Резервный фонд непредвиденных расходов Администрации Парабельского района | 1 000,0 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 53 749,9 |
| Компенсационные выплаты лицам, проживающим в местностях, приравненных к районам Крайнего Севера, и работающим в организациях и органах, финансируемых из районного бюджета | 1 000,0 |
| Уплата взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов | 87,6 |

И.о. руководителя МКУ ОУФ-ФО

администрации Парабельского района А.А. Бут