# Пояснительная записка к показателям проекта бюджета

# муниципального образования «Парабельский район»

# на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов

Формирование проекта бюджета муниципального образования «Парабельский район» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (далее – бюджет района) 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 2024 год и на плановый период 2025 - 2026 годов, проекта бюджетного прогноза муниципального образования «Парабельский район» на долгосрочный период до 2029 года, оценки ожидаемого исполнения бюджета 2023 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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, доведенных письмом Департамента финансов Томской области от 08.09.2023 №АФ-02/18/1-245.

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 2024 - 2026 годы сохраняет основные принципы и подходы по обеспечению сбалансированности и устойчивости муниципальных финансов в долгосрочном периоде.

Основные параметры проекта бюджета района на 2024 - 2026 годы

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| **Доходы всего, в том числе:** | **885 856,2** | **871 216,8** | **871 564,1** |
| ***Налоговые и неналоговые доходы*** | ***305 725,0*** | ***324 639,9*** | ***345 693,6*** |
| ***Безвозмездные поступления всего, в т.ч.:*** | ***580 131,2*** | ***546 576,9*** | ***525 870,5*** |
| Безвозмездные поступления из областного бюджета | 567 832,2 | 534 277,9 | 513 571,5 |
| Безвозмездные поступления из бюджетов сельских поселений Парабельского района | 12 299,0 | 12 299,0 | 12 299,0 |
| **Расходы** | **885 856,2** | **871 216,8** | **871 564,1** |
| **Дефицит/профицит** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

Объем безвозмездных поступлений на 2024 - 2026 годы прогнозируется с учетом целевых средств областного бюджета и бюджетов сельских поселений по группе доходов «Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации».

Объемы финансовой помощи из областного бюджета, предусмотрены в проекте бюджета следующим образом: тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| **Всего, в том числе:** | **567 832,2** | **534 277,9** | **513 571,5** |
| Дотации | 135 461,7 | 114 608,2 | 93 901,8 |
| Субсидии | 63 583,0 | 50 904, 8 | 50 904,8 |
| Субвенции | 366 497,0 | 366 574,4 | 366 574,4 |
| Иные межбюджетные трансферты | 2 290,5 | 2 190,5 | 2 190,5 |

В проекте бюджета района предусмотрены безвозмездные поступления из областного бюджета в виде **дотаций** всего на 2024 год в сумме 135 461,7 тыс. рублей, на 2025 год – 114 608,2 тыс. рублей, на 2026 год – 93 901,8 тыс. рублей.Данные поступления носят нецелевой характер и предназначены:

- на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 27 880,4 тыс. рублей, 11 119,5 тыс. рублей, 7 936,1 тыс. рублей на 2024 год, 2025 год и 2026 год, соответственно;

- на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета на 2024 год в сумме 107 581,3 тыс. рублей; на 2025 год в сумме 103 48,7 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 85 965,7 тыс. рублей.

В проекте областного бюджета на 2024 год и плановый период предусмотрены **субсидии** в бюджет района в объеме 63 583,0 тыс. рублей на 2024 год, на 2025 и 2026 год по 50 904,8 тыс. руб., 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 2024-2026 годы в сумме 1 161,8 тыс. рублей;

- на государственную поддержку отрасли культуры по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований и государственных общедоступных библиотек субъектов Российской Федерации, кроме гг. Москвы и Санкт-Петербурга на 2024 год -14,0 тыс. рублей;

- на организацию отдыха детей в каникулярное время на 2024-2026 годы в сумме 1 960,3 тыс. рублей;

- на компенсацию расходов по организации электроснабжения от дизельных электростанций на 2024-2026 годы в сумме 35 106,7 тыс. рублей;

- на обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта в рамках регионального проекта "Спорт - норма жизни" на 2024-2026 годы в сумме 3 815,3 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 2024-2026 годы в сумме 682,5 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 2024-2026 годы в сумме 146,1 тыс. рублей;

- на организацию транспортного обслуживания населения воздушным транспортом в границах муниципальных районов на 2024-2026 годы в сумме 941,0 тыс. рублей;

- на обеспечение обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, не проживающих в муниципальных образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, бесплатным двухразовым питанием на 2024-2026 годы - 7091,1 тыс. рублей.;

- на предоставление отдельным категориям граждан, предусмотренным статьей 14-1 Закона Томской области от 9 июля 2015 года N 100-ОЗ «О земельных отношениях в Томской области», меры социальной поддержки по обеспечению жилыми помещениями в виде единовременной денежной выплаты на улучшение жилищных условий, предоставляемую с их письменного согласия взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно, на 2024 год - 285,0 тыс. рублей;

- на проведение капитальных ремонтов объектов коммунальной инфраструктуры в целях подготовки хозяйственного комплекса Томской области к безаварийному прохождению отопительного сезона на 2024 год - 11 963,0 тыс. рублей;

- на улучшение жилищных условий граждан, проживающих на сельских территориях, на 2024 год - 416,2 тыс. рублей.

Прогноз поступлений **субвенций** в бюджет района составляет 366 497,0 тыс. рублей на 2024 год, 366 574,4 тыс. рублей на 2025 год, 366 574,4 тыс. рублей на 2026 год, в том числе:

- на осуществление отдельных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций бюджетам сельских поселений Томской области за счет средств областного бюджета на 2024 год в сумме 15 874,6 тыс. рублей, на 2025 и 2026годы по 15 952,0 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 2024 -2026 годы - 31,9 тыс. рублей;

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Томской области на 2024-2026 годы в сумме 39 368,0 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 2024 - 2026 годы в сумме 490,5 тыс. рублей;

- на осуществление отдельных государственных полномочий по выплате надбавок к должностному окладу педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций на 2024-2026 годы в сумме 312,5 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 2024-2026 годы в сумме 279 352,2 тыс. рублей;

- на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав на 2024-2026 годы в сумме 935,9 тыс. рублей;

- на осуществление органами местного самоуправления передаваемых им отдельных государственных полномочий по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних граждан на 2024-2026 годы в сумме 4 390,8 тыс. рублей;

- на осуществление органами местного самоуправления передаваемых им отдельных государственных полномочий по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан на 2024-2026 годы в сумме 362,6 тыс. рублей;

- на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и обеспечению деятельности административных комиссий в Томской области на 2024-2026 годы в сумме 1 012,0 тыс. рублей;

- на осуществление отдельных государственных полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к собственности Томской области на 2024-2026 годы в сумме 202,6 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 2024-2026 годы в сумме 47,9 тыс. рублей;

- на осуществление отдельных государственных полномочий по регистрации коллективных договоров на 2024-2026 годы в сумме 131,5 тыс. рублей;

- обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, которые не являются нанимателями жилых помещений по договорам социального найма или членами семьи нанимателя жилого помещения по договору социального найма либо собственниками жилых помещений, а также детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, которые являются нанимателями жилых помещений по договорам социального найма или членами семьи нанимателя жилого помещения по договору социального найма либо собственниками жилых помещений, в случае, если их проживание в ранее занимаемых жилых помещениях признается невозможным, посредством предоставления благоустроенного жилого помещения специализированного жилищного фонда по договорам найма специализированных жилых помещений на 2024 - 2026 годы - 1 772,8 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 2024-2026 годы в сумме 1 856,4 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 2024-2026 годы в сумме 482,6 тыс. рублей;

- на содержание приемных семей, включающее в себя денежные средства приемным семьям на содержание детей и ежемесячную выплату вознаграждения, причитающегося приемным родителям на 2024-2026 годы в сумме 17 433,0 тыс. рублей;

- на осуществление отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на 2024-2026 годы в сумме 777,0 тыс. рублей;

- на осуществление отдельных государственных полномочий по государственной поддержке сельскохозяйственного производства на 2024-2026 годы в сумме 1 662,2 тыс. рублей.

Поступления в бюджет района **иных межбюджетных трансфертов** в проекте областного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов предусмотрены в объемах 2 290,5 тыс. рублей на 2024 год и 2 190,5 тыс. рублей на плановый период, ежегодно, в том числе:

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на выплату ежемесячной стипендии Губернатора Томской области молодым учителям муниципальных образовательных организаций Томской области на 2024-2026 годы в сумме 937,5 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 2024-2026 годы в сумме 1 103,0 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 2024 год - 250,0 тыс. рублей, на 2025 год -150,0 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 150,0 тыс. рублей.

В 2024 году и плановом периоде 2025 и 2026 годов прогнозируются поступления иных межбюджетных трансфертов в бюджет муниципального образования «Парабельский район» из бюджетов сельских поселений в соответствии с заключенными соглашениями о передаче осуществления части полномочий органов местного самоуправления сельских поселений по вопросам местного значения:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Сумма** | | |
| **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| **Иные межбюджетные трансферты, всего** | **12 299,0** | **12 299,0** | **12 299,0** |
| На создание условий для организации досуга и обеспечения жителей поселения услугами культуры | 12 239,0 | 12 239,0 | 12 239,0 |
| На осуществление внешнего муниципального финансового контроля | 60,0 | 60,0 | 60,0 |

Показатели для прогнозирования налоговых и неналоговых 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 2023 году и индекса потребительских цен (на 2024 год – 104,9%; на 2025 год – 104,0%; на 2026 год – 104,0%).

Оценка поступлений по налоговым и неналоговым доходам бюджета района на 2023 год составляет 277 117,2 тыс. рублей.

Прогноз на 2024 год – 305 725,0 тыс. рублей (110,3% к ожидаемому исполнению за 2023 год;

на 2025 год – 324 639,9 тыс. рублей, темп роста 106,2% к 2024 году;

на 2026 год – 345 693,6 тыс. рублей, темп роста 106,5% к 2025 году.

**Налоговые и неналоговые доходы района** **на 2024-2026 годы**

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Сумма** | | |
| **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| **Налоговые и неналоговые доходы всего, в том числе:** | **305 725,0** | **324 639,9** | **345 693,6** |
| Налог на доходы физических лиц | 238 650,8 | 256 133,7 | 276 019,7 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 11 270,4 | 12 027,8 | 12 484,8 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 6 312,0 | 6 675,0 | 7 039,0 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов | 3 783,0 | 3 992,0 | 4 232,0 |
| Земельный налог | 38,5 | 38,5 | 38,5 |
| Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых | 312,6 | 325,1 | 338,1 |
| Государственная пошлина | 1 588,9 | 1 652,9 | 1 719,5 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 4 199,7 | 4 199,7 | 4 199,7 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 38 915,9 | 38 915,9 | 38 915,9 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 653,2 | 679,3 | 706,4 |

**Особенности расчетов поступлений по доходным источникам**

Налог на доходы физических лиц

Прогноз поступлений по налогу на доходы физических лиц в бюджет муниципального образования «Парабельский район» составляет:

2024 год – 238 650,8 тыс. рублей (в том числе поступления по дополнительному нормативу 3,37% от НДФЛ – 32 080,6 тыс. рублей);

2025 год –256 133,6 тыс. рублей (в том числе поступления по дополнительному нормативу 3,46% от НДФЛ – 35 069,8 тыс. рублей);

2026 год – 276 019,7 тыс. рублей (в том числе поступления по дополнительному нормативу 3,72% от НДФЛ – 40 175,6 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 2023 году с учетом темпов роста заработной платы. Расчет ожидаемых поступлений налога на доходы физических лиц в 2023 году по району учитывает фактические поступления налога за 9 месяцев 2023 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».

Фактические поступления по налогу на доходы физических лиц за 9 месяцев 2023 года составили 175 969,8 тыс. рублей, за 9 месяцев 2022 года - 144 036,5 тыс. рублей. Темп роста поступлений составляет 122,2%. Темп роста прогнозных значений 2024 года к ожидаемому исполнению 2023 года 218 335,0 тыс. рублей составляет 109,3% , темп роста прогноза 2025 года к 2024 году-107,3%, прогноза 2026 года к 2025 году - 107,8%.

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

Ожидаемое поступление доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты в 2023 году рассчитано на основании информации, доведенной администратором доходов (УФНС России по Томской области) с учетом фактического исполнения за 9 месяцев 2023 года в сумме 10 283,1 тыс. рублей.

Прогноз поступлений на 2024-2026 годы рассчитан по дифференцированным нормативам отчислений в бюджет муниципального образования «Парабельский район» от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации в размере 0,29572 % ежегодно и соответствует показателям, доведенным письмом Департамента финансов Томской области от 13.09.2023 №50-05/24-230. Доходы от акцизов в бюджет района составят в 2024 году – 11 270,4 тыс. рублей, в 2025 году - 12 027,8 тыс. рублей и в 2026 - 12 484,8 тыс. рублей. Темп роста 2024 года к ожидаемому исполнению 2023 года составит 104,1%, на 2025 год по отношению к прогнозу 2024 года - 106,7%; на 2026 год по отношению к прогнозу 2025 года - 103,8%.

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

В соответствии с Бюджетным [кодексом](consultantplus://offline/ref=2AD91341C39FF04AE86D7E2C5CDA51F260C6CA89ED9E854F55ABC61438tFP5F) Российской Федерации и 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», УСН поступает в бюджет муниципального района по нормативу 30%.

Прогноз поступлений налога на 2024-2026 годы рассчитан исходя из оценки поступлений в 2023 году с учётом индекса потребительских цен и в соответствии с показателями, предоставленными администратором доходов. Ожидаемые поступления в 2023 году рассчитаны в сумме 7 232,0 тыс. рублей или 131,1% к 2022 году. Согласно сведений о распределении ЕНП в 2023 году и пояснений налогоплательщика, в ноябре 2022 года заключен разовый договор на поставку песка и в 2023 году осуществлены платежи по декларации за 2022 год в размере 2 327,7 тыс. рублей.

Прогноз поступлений налога на 2024 - 2026 годы рассчитан в соответствии с показателями, предоставленными администратором дохода (УФНС России по Томской области) и составляет на 2024 год - 6 312,0 тыс. рублей, темп роста по отношению к ожидаемому поступлению в 2023 году 87,3% (с исключением разовых поступлений в 2023 году), прогноз 2025 года - 6 675,0 тыс. рублей с темпом роста к прогнозу 2024 года 105,8%, прогноз 2026 года - 7 039,0 тыс. рублей и темпом роста 105,5%.

Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (ЕНВД)

С 1 января 2021 года система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход (ЕНВД) не применяется (Федеральный закон от 29.06.2012 № 97-ФЗ).

Ожидаемое поступление с отрицательным значением (-191,5 тыс. рублей) соответствует фактическому показателю на 01.09.2023 года. Согласно сведений о распределении ЕНП в 2023 году налогоплательщик вернул переплату в размере 203,2 тыс. рублей, что привело к отрицательному сальдо поступлений.

Прогноз поступлений ЕНВД в консолидированный бюджет составляет на 2024-2026 гг. - 0,0 тыс. рублей.

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

Ожидаемые поступления в 2023 году составят 3 624,0 тыс. рублей при плане 3 815,3 тыс. рублей или 95,0%. Темп роста к фактическим поступлениям 2022 года составит 97,6%. Расчет произведен с учетом темпа роста поступлений в бюджет муниципального образования «Парабельский район» за 9 месяцев 2023 года (темп роста составил 87,0%). Показатель соответствует оценке, предоставленной администратором. В соответствии с пояснениями администратора темп роста снизился, так как крупные плательщики перешли на годовой патент со сроком уплаты 31.12.2023 г. (в 2022 году применяли и оплачивали квартально).

Прогноз поступлений на 2024 год – 3 783,0 тыс. рублей, темп роста к ожидаемому 2023 года – 104,4%;

на 2025 год – 3 992 тыс. рублей, темп роста к 2024 году 105,5%;

на 2026 год – 4 232,0 тыс. рублей, темп роста к 2023 году 106,0%.

Земельный налог

В районный бюджет ежегодно поступает земельный налог в сумме 38,5 тыс. рублей. В 2023 году сложилось отрицательное значение в связи со списанием из бюджета налога ввиду изменения порядка зачисления. Таким образом, ожидаемое поступление налога в 2023 году в бюджет муниципального района составляет - 61,5 тыс. рублей.

Прогноз поступлений по земельному налогу в консолидированный бюджет составляет на:

2024 год – 1 223,5 тыс. рублей, темп роста к 2023 году 108,9%;

2025 год – 1 234,1 тыс. рублей, темп роста к 2024 году 100,9%;

2026 год – 1 246,1 тыс. рублей, темп роста к 2025 году 101,0%.

Налог на добычу полезных ископаемых

Прогноз поступлений НДПИ в бюджет района произведен исходя из положений главы 26 Налогового кодекса Российской Федерации. В соответствии с бюджетным законодательством 100% НДПИ зачисляется в бюджет муниципального района.

Ожидаемое исполнение 2023 года рассчитано по фактическим поступлениям за 9 месяцев 2023 года, а также с учетом информации предоставленной администратором доходов. Ожидаемое поступление в 2023 году составляет 298,0 тыс. рублей, темп роста к фактическим поступлениям 2022 года 131,7%. Учитывая сезонность добычи песка и глины, а также специфики налогоплательщика (добывает для собственных нужд), значительных поступлений налога в 4 квартале 2023 года не ожидается.

Прогноз поступлений по налогу на добычу полезных ископаемых на 2024 год составляет 312,6 тыс. рублей, темп роста к 2023 году - 104,9% (применен показатель индекса потребительских цен), прогноз на 2025 год - 325,1 тыс. рублей с темпом роста к прогнозу 2024 года 104,0 %, прогноз 2026 года - 338,1 тыс. рублей с темпом роста 104,0%.

#### Государственная пошлина

Ожидаемое исполнение поступлений в 2023 году и прогноз поступлений государственной пошлины в бюджет муниципального образования «Парабельский район» составляет 1 512,0 тыс. рублей или 119,6% плановых назначений и 119,1% поступлений в 2022 году.

Прогноз поступлений:

на 2024 год – 1 588,9 тыс. рублей, темп роста к ожидаемому исполнению 2023 года - 105,1%;

на 2025 год – 1 652,9,0 тыс. рублей, темп роста к 2024 году 104,0%;

на 2026 год – 1 719,5 тыс. рублей, темп роста к 2025 году 104,0%.

Прогноз осуществлен на основе оценки поступлений с учётом применения индекса роста потребительских цен.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

В состав подгруппы доходов «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» в бюджет муниципального образования «Парабельский район» поступают следующие виды доходов:

1. Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена. Расчет ожидаемого исполнения в 2023 году и прогнозных значений на 2024-2026 годы произведен администратором доходов Муниципальным казенным учреждением Комитетом по управлению муниципальным имуществом Парабельского района (МКУ КУМИ Парабельского района).

Ожидаемое исполнение поступлений в 2023 году составляет 2 857,8 тыс. рублей, темп роста к 2022 году 141,1%. Основной причиной значительного увеличения поступлений является утверждение новой кадастровой стоимости в 1 полугодии 2023 года.

Прогноз доходов по указанному источнику составляет на 2024 год, плановый период 2025 и 2026 годов по 2 857,8 тыс. рублей ежегодно в соответствии с заключенными договорами аренды.

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. Ожидаемое исполнение поступлений в 2023 году составляет 600,0 тыс. рублей (темп роста к факту 2022 года 140,2%) и прогноз доходов на 2024-2026 г. составляет 1 341,9 тыс. рублей ежегодно.

Расчет предоставлен МКУ КУМИ Парабельского района. Ожидаемое исполнение и прогноз рассчитаны с учетом действующих и планируемых к заключению договоров аренды. Значительное увеличение в 2024 году связано с заключением в июле 2023 года договора аренды вертолетных площадок.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду

В соответствии с Федеральным законом от 15.04.2019 N 62-ФЗ "О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации" в бюджеты муниципальных районов подлежит зачислению плата за негативное воздействие на окружающую среду по нормативу 60%.

Ожидаемое исполнение 2023 года составляет 25 796,0 тыс. рублей, что составляет 74,6% плановых назначений, темп роста к 2022 году – 41,4%.

Прогноз на 2024 – 2026 гг. составляет 38 915,9 тыс. рублей ежегодно. Темп роста 2024 года к 2023 – 150,9%. Прогноз на 2024 – 2026 гг. составляет 38 915,9 тыс. рублей ежегодно. Темп роста 2024 года к 2023 году – 150,9%, плановый период – 100,0% ежегодно.

## Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Ожидаемое исполнение в 2023 году составляет 4 657,0 тыс. рублей при плане 647,2 тыс. рублей, темп роста к поступлению 2022 года – 695,8%. Ожидаемое исполнение 2023 года рассчитано по фактическим поступлениям за 9 месяцев 2023 года.

В сумме ожидаемых доходов по штрафным санкциям и возмещении ущерба имеются поступления, которые носят целевой характер. Поступления от административных штрафов за правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования и платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также поступления по платежам, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде, поступили за 9 месяцев 2023 года в сумме 4 304,0 тыс. рублей, что превысило плановые назначения более чем в 6 раз.

Поступления от иных штрафов по итогам 9 месяцев 2023 года составили 179,1 тыс. рублей, темп роста 40,5% к аналогичному периоду прошлого года.

Доходы по штрафным санкциям скорректированы с учетом темпа роста за 9 месяцев 2023 года и фактическим поступлением целевых средств. Ожидаемое поступление доходов 2023 года составляет 4 657,0 тыс. рублей, из них 4 312,0 тыс. рублей имеют целевое направление на реализацию плана природоохранных мероприятий.

Прогноз поступлений:

на 2024 год 653,2 тыс. рублей, Темп роста на 2024 год по отношению к ожидаемому поступлению в 2022 году составит 14,0%.

на 2025 год – 679,3 тыс. рублей;

на 2026 год – 706,4 тыс. рублей.

Дефицит и источники финансирования дефицита бюджета

Бюджет района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов составлен без дефицита.

Источники финансирования дефицита бюджета района

тыс. рублей

| **Наименование показателя** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 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 2024-2026 гг. не запланировано.

Программа муниципальных внутренних заимствований

тыс. рублей

| **Вид заимствований** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 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 |

В соответствии с Программой муниципальных внутренних заимствований на 2024-2026 гг. структура муниципального долга муниципального образования «Парабельский район» имеет нулевые показатели:

Структура муниципального долга муниципального образования «Парабельский район»

тыс. рублей

|  | Проект бюджета: | | |
| --- | --- | --- | --- |
| **2024 год** | **2025 год** | **2026 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 2024-2026 годы**

**Основные показатели формирования расходов**

За базу для формирования действующих расходных обязательств бюджета 2024 года приняты показатели сводной бюджетной росписи на 2023 год (по состоянию на 01.09.2023 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 2023 года. Расходы на коммунальные услуги предусмотрены без учета роста тарифов в ценах 2023 года. Бюджетные ассигнования на 2025 и 2026 годы определены в условиях 2024 года.

Расходы бюджета района (бюджетные ассигнования) на 2024 - 2026 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов), а также за счет собственных средств бюджета района.

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| **Расходы всего** | **885 856,2** | **871 216,8** | **871 564,1** |
| **Расходы за счет безвозмездных поступлений из областного бюджета, в том числе:** | **567 832,2** | **534 277,9** | **513 571,5** |
| Дотации | 135 461,7 | 114 608,2 | 93 901,8 |
| Субсидии | 63 583,0 | 50 904, 8 | 50 904,8 |
| Субвенции | 366 497,0 | 366 574,4 | 366 574,4 |
| Иные межбюджетные трансферты | 2 290,5 | 2 190,5 | 2 190,5 |
| **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** | **305 725,0** | **324 639,9** | **345 693,6** |

Расходы на содержание органов местного самоуправления (далее - ОМСУ) на 2024 – 2026 гг. рассчитаны исходя из действующей структуры ОМСУ муниципального образования «Парабельский район» и составляют 84 741,3 тыс. рублей ежегодно. Расходы по видам сформированы следующим образом:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код расходов | Наименование | Ассигнования 2024 – 2026 гг. ежегодно (тыс. рублей) |
| 120 | Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов | 73 907,1 |
| 240 | Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 10 701,4 |
| 320 | Социальные выплаты гражданам | 1, 6 |
| 850 | Уплата налогов, сборов и иных платежей | 131,1 |

Объем межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений, входящих в состав Парабельского района, составляет:

на 2024 год – 89 122,2 тыс. рублей;

на 2025 год – 89 102,7 тыс. рублей.

на 2026 год – 88 981,3 тыс. рублей.

Распределение межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений 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:

тыс. рублей

| **Формы межбюджетных трансфертов** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Всего** | **89 122,2** | **89 102,7** | **88 981,3** |
| в том числе: |  |  |  |
| Дотации | 25 874,6 | 25 952,0 | 25 952,0 |
| Иные межбюджетные трансферты | 63 247,6 | 63 150,7 | 63 029,3 |

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 2024 год – 15 874,6 тыс. рублей;

на 2025 год – 15 852,0 тыс. рублей;

на 2026 год – 15 952,0 тыс. рублей.

Иные межбюджетные трансферты предоставляются бюджетам сельских поселений в рамках муниципальной программы «Развитие муниципального управления в Парабельском районе» подпрограммы «Эффективное управление муниципальными финансами Парабельского района, достижение сбалансированности бюджетов сельских поселений» на покрытие расчетного финансового разрыва бюджетов сельских поселений:

на 2024 год – 24 118,7 тыс. рублей;

на 2025 год – 24 021,8 тыс. рублей;

на 2026 год – 23 900,4 тыс. рублей.

Иные межбюджетные трансферты предусмотрены в проекте бюджета:

- на компенсацию расходов по организации электроснабжения от дизельных электростанций ежегодно предоставляются за счет средств областного бюджета Нарымскому сельскому поселению. На 2024 – 2026 гг. данные расходы запланированы в сумме 35 106,7 тыс. рублей ежегодно;

- на обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта в сумме 4 022,2 тыс. рублей ежегодно, из них средства областного бюджета – 3 815,3 тыс. рублей; средства бюджета района – 206,9 тыс. рублей.

**Формирование бюджета по разделам функциональной классификации**

В структуре расходов бюджета района в 2024 - 2026 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 2024 год – 69,8% или 618 015,1 тыс. рублей;

на 2025 год – 70,8% или 617 199,9 тыс. рублей;

на 2026 год – 70,8% или 617 199,9 тыс. рублей.

**Структура расходов бюджета в 2024-2026 гг.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел | Наименование разделов функциональной классификации расходов | 2024 год | | 2025 год | | 2026 год | |
| 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:** | **885 856,2** | **100,0** | **871 216,8** | **100,0** | **871 564,1** | **100,0** |
| 0100 | ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 111 856,3 | 12,63 | 111 856,3 | 12,84 | 111 856,3 | 12,83 |
| 0200 | НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА | 262,0 | 0,03 | 262,0 | 0,03 | 262,0 | 0,03 |
| 0300 | НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 200,0 | 0,02 | 200,0 | 0,02 | 200,0 | 0,02 |
| 0400 | НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 14 650,6 | 1,65 | 15 408,0 | 1,77 | 15 865,0 | 1,82 |
| 0500 | ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 51 680,1 | 5,83 | 37 106,7 | 4,26 | 37 106,7 | 4,26 |
| 0600 | ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 39 198,8 | 4,42 | 39 210,1 | 4,50 | 39 221,8 | 4,50 |
| 0700 | ОБРАЗОВАНИЕ | 528 911,7 | 59,71 | 528 911,7 | 60,71 | 528 911,7 | 60,69 |
| 0800 | КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 60 856,4 | 6,87 | 60 842,4 | 6,98 | 60 842,4 | 6,98 |
| 1000 | СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 21 993,5 | 2,48 | 21 192,3 | 2,43 | 21 192,3 | 2,43 |
| 1100 | ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 6 253,5 | 0,71 | 6 253,5 | 0,72 | 6 253,5 | 0,72 |
| 1400 | МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 49 993,3 | 5,64 | 49 973,8 | 5,74 | 49 852,4 | 5,72 |

**Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

Объем ассигнований по данному разделу составляет на 2024 – 2026 гг. 111 856,1 тыс. рублей ежегодно.

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» предусмотрены расходы в сумме 3 188,2 тыс. рублей.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» расходы предусмотрены в сумме 835,8 тыс. рублей.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» расходы составят 59 294,4 тыс. рублей.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» - 16 034,3 тыс. рублей.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» предусмотрены расходы на создание резервных фондов в размере 1 650 тыс. рублей, в том числе 650,0 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 30 853,6 тыс. рублей ежегодно на следующие мероприятия:

- обеспечение деятельности Единой дежурно-диспетчерской службы 3 600,5 тыс. рублей;

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

- оплата работ по оформлению муниципального имущества – 500,0 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» - 206,7 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 2024-2026 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 2024 – 2026 гг. в сумме 200,0 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 2024 год – 14 650,6 тыс. рублей;

на 2025 год – 15 408,0 тыс. рублей;

на 2026 год – 15 865,0 тыс. рублей.

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» предусмотрены расходы на 2024 -2026 гг. в сумме 2 439,2 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 556,8 тыс. рублей;

осуществление отдельных государственных полномочий по поддержке малых форм хозяйствования в размере 1 105,4 тыс. рублей;

осуществление отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев – 777,0 тыс. рублей.

По подразделу 0408 «Транспорт» в бюджете на 2024 - 2026 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 за счет дорожного фонда муниципального образования «Парабельский район» 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 2024 год – 11 270,4 тыс. рублей;

на 2025 год – 12 027,8 тыс. рублей;

на 2026 год – 12 484,8 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.

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

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составляет:

на 2024 год - 51 680,1 тыс. рублей;

на 2025 год – 37 106,7 тыс. рублей;

на 2026 год – 37 106,7 тыс. рублей.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» предусмотрены бюджетные ассигнования:

на компенсацию расходов по организации электроснабжения от дизельных электростанций иные межбюджетные трансферты Нарымскому сельскому поселению в размере 35 106,7 тыс. рублей ежегодно;

проведение капитальных ремонтов объектов коммунальной инфраструктуры в целях подготовки хозяйственного комплекса Томской области к безаварийному прохождению отопительного сезона в размере 14 573,4 тыс. рублей. Средства предусмотрены на капитальный ремонт дизель-генератора в ДЭС с. Нарым, Парабельского района Томской области;

зарезервированы средства на мероприятия:

- 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;

- на организацию водоснабжения населения в границах Новосельцевского и Заводского сельских поселений в размере 1 800,0 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 2024-2026 гг. по подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» в сумме 39 198,8 тыс. рублей на 2024 год 39 210,1 тыс. рублей на 2025 год, 37 106,7 тыс. рублей на 2026 год.

**Раздел 0700 «Образование»**

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу «Образование» на 2024 – 2026 гг. составляет 528 911,7 ежегодно.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» предусмотрены расходы 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 105 505,0 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 ОШ», МБОУ «Заводская СШ», МБОУ «Нельмачевская ОШ») в размере 338 351,9 тыс. рублей ежегодно.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» предусмотрены расходы на содержание 3 муниципальных бюджетных учреждений дополнительного образования (МБУ ДО "ДШИ им. Заволокиных", МБУ ДО "ДДТ", МБУ ДО МБУ ДО "ПАРАБЕЛЬСКАЯ СПОРТИВНАЯ ШКОЛА") в размере 46 205,7 тыс. рублей ежегодно.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» предусмотрены расходы в размере 38 849,1 тыс. рублей ежегодно, в том числе:

- на организацию отдыха детей в каникулярное время в сумме 2 885,8 тыс. рублей;

- на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в Томской области в сумме 4 753,4 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, 19,9 тыс. рублей;

- содержание районного ресурсно-методического центра, централизованной бухгалтерии и хозяйственной группы МКУ Отдел образования в размере 31 190,0 тыс. рублей.

**Раздел 0800 «Культура и кинематография»**

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

на 2024 год – 60 856,4 тыс. рублей;

на 2025 год – 60,842.4 тыс. рублей;

на 2026 год – 60 842,4 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 2024 год – 56 272,9 тыс. рублей;

на 2025 год – 56 258,9 тыс. рублей;

на 2026 год – 56 258,9 тыс. рублей.

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры» предусмотрены расходы на на финансирование централизованной бухгалтерии МКУ Отдел культуры в размере 4 583,5 тыс. рублей ежегодно.

**Раздел 1000 «Социальная политика»**

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

на 2024 год – 21 993,5 тыс. рублей;

на 2025 год – 21 042,3 тыс. рублей;

на 2026 год – 21 042,3 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 250,0 тыс. рублей на 2024 год, 150,0 тыс. рублей на 2025 и 2026 гг. ежегодно.

На улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности в бюджете района на 2024 год предусмотрено 416,2 тыс. рублей.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» предусмотрены расходы:

на 2024 год – 21 327,3 тыс. рублей;

на 2025 год – 21 042,3 тыс. рублей;

на 2026 год – 21 042,3 тыс. рублей.

По данному разделу предусмотрены расходы ежегодно 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 1 856,4 тыс. рублей;

- содержание приёмных семей, включающее в себя денежные средства приёмным семьям на содержание детей и ежемесячную выплату вознаграждения, причитающегося приёмным родителям в сумме 17 433,0 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 1 752,9 тыс. рублей.

В 2024 году предусмотрены бюджетные ассигнования на предоставление единовременной денежной выплаты отдельным категориям граждан на улучшение жилищных условий взамен предоставления земельного участка в собственность в размере 285,0 тыс. рублей.

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

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу «Физическая культура и спорт» запланирован на 2024 – 2026 гг. в сумме 6 253,5 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 4 022,2 тыс. рублей.

Зарезервированы средства на обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта в сумме 300,8 ежегодно.

По подразделу 1102 «Массовый спорт» запланированы расходы на приобретение оборудования для малобюджетных спортивных площадок в сумме 682,5 тыс. рублей ежегодно.

По подразделу 1103 «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 146,1 тыс. рублей, а также на обеспечение деятельности по спортивной подготовке детей в МБУ ДО "ПАРАБЕЛЬСКАЯ СПОРТИВНАЯ ШКОЛА" 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 2024 год – 49 993,3 тыс. рублей;

на 2025 год – 49 973,8 тыс. рублей;

на 2026 год – 49 852,4 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 15 874,6 тыс. рублей на 2024 год, 15 952,0 тыс. рублей на 2025 год, 15 952,0 тыс. рублей на 2026 год.

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

на 2024 год – 24 118,7 тыс. рублей;

на 2025 год – 24 021,8 тыс. рублей;

на 2026 год – 23 900,4 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.

**Формирование бюджета района в разрезе муниципальных программ**

Муниципальные программы, предлагаемые к финансированию в бюджете района на 2024 -2026 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 2024 - 2026 гг. представлена в приложении 6 к проекту бюджета района.

Проектом бюджета района 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 2024 год – 763 880,3 тыс. рублей;

на 2025 год – 749 240,9 тыс. рублей;

на 2026 год – 749 588,2 тыс. рублей.

Доля программных мероприятий в общем объеме расходов бюджета составляет более 86%.

**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 71%.

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию МП в 2024-2026 годах:

тыс. рублей

| **Наименование** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Всего, в том числе по подпрограммам:** | **543 234,4** | **543 234,4** | **543 234,4** |
| Развитие дошкольного образования | 105 505,0 | 105 505,0 | 105 505,0 |
| Развитие начального, общего, основного общего, среднего общего образования | 329 278,2 | 329 278,2 | 329 278,2 |
| Развитие системы воспитания и дополнительного образования | 36 394,9 | 36 394,9 | 36 394,9 |
| Развитие инфраструктуры системы образования | 1 500,0 | 1 500,0 | 1 500,0 |
| Реализация полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству | 21 524,9 | 21 524,9 | 21 524,9 |
| Сохранение и укрепление здоровья обучающихся и воспитанников образовательных учреждений Парабельского района | 9 976,9 | 9 976,9 | 9 976,9 |
| Обеспечивающая подпрограмма | 39 054,5 | 39 054,5 | 39 054,5 |

Подпрограмма «Развитие дошкольного образования» на 2024-2026 гг. включает мероприятия:

- по обеспечению деятельности муниципальных дошкольных учреждений для создания условий по присмотру и уходу за детьми дошкольного возраста. Расходы запланированы в сумме 65 646,5 тыс. рублей ежегодно. В составе мероприятия зарезервированы расходы на компенсацию недополученных доходов, связанных с содержанием (присмотром и уходом) детей, родители которых частично или полностью освобождены от взимания родительской платы на основании Постановлений Администрации Парабельского района от 28.08.2013 №653/1а "Об утверждении Положения о порядке установления размера родительской платы за содержание детей (присмотр и уход за детьми) в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих образовательные программы дошкольного образования", от 28.09.2022 №518а "О мерах, реализуемых в Парабельском районе, для оказания помощи гражданам, призванным на военную службу и членам их семей" в сумме 500,0 тыс. рублей;

- обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Томской области. Расходы составят 39 368,0 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 45 869,2 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 279 352,2 тыс. рублей ежегодно;

- выплата ежемесячной стипендии Губернатора Томской области молодым учителям муниципальных образовательных организаций Томской области. Расходы составят 937,5 тыс. рублей ежегодно;

- осуществление отдельных государственных полномочий по выплате надбавок к должностному окладу педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций. Расходы запланированы в сумме 281,3 тыс. рублей ежегодно;

- на частичную оплату стоимости питания отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях Томской области расходы запланированы в сумме 2 838,0 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 2024 – 2026 гг. запланированы в сумме 36 394,9 тыс. рублей ежегодно.

Расходы по подпрограмме «Развитие инфраструктуры системы образования» запланированы на 2024 – 2026 гг. на проведение текущих ремонтов, строительства для создания комфортных условий в образовательных организациях в сумме 1 500,0 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:

- 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 482,6 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 1 856,4 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 17 433,0 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 1 752,9 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 2 885,8 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 7 091,1 тыс. рублей ежегодно.

В обеспечивающую подпрограмму включены расходы:

- на обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сумме 34 281,2 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 4 773,3 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 9,7%.

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию МП в 2024-2026 годах представлены в таблице:

тыс. рублей

| **Наименование** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Всего, в том числе по подпрограммам:** | **74 216,4** | **74 202,4** | **74 202,4** |
| Создание условий по предоставлению населению культурно-досуговых услуг на территории Парабельского района | 56 272,9 | 56 258,9 | 56 258,9 |
| Создание условий для организации дополнительного образования детей в области культуры на территории Парабельского района | 10 912,7 | 10 912,7 | 10 912,7 |
| Обеспечивающая подпрограмма | 7 030,8 | 7 030,8 | 7 030,8 |

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. Бюджетные ассигнования составляют 18 673,6 тыс. рублей на 2024 год, 18 659,6 тыс. рублей на 2025 и 2026 гг. ежегодно;

- расходы на обеспечение деятельности МБУК "РДК" заложены в сумме 30 231,0 тыс. рублей ежегодно;

- расходы на обеспечение деятельности МБУК " Муниципальный музей" составят 6 206,5 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 10 881,5 тыс. рублей ежегодно. Кроме того, в проект бюджета района на 2024 – 2026 гг. включены стимулирующие выплаты педагогам дополнительного образования в сумме 31,2 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 7 030,8 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 0,7%.

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию МП в 2024 - 2026 годах:

тыс. рублей

| **Наименование** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Всего, в том числе по подпрограммам:** | **5 151,6** | **5 151,6** | **5 151,6** |
| Создание благоприятных условий для увеличения охвата населения физической культурой и спортом | 4 469,1 | 4 469,1 | 4 469,1 |
| Развитие спортивной инфраструктуры | 682,5 | 682,5 | 682,5 |

Подпрограмма "Создание благоприятных условий для увеличения охвата населения физической культурой и спортом" включает в себя мероприятия по обеспечению участия сборных команд района в официальных спортивных 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. В структуре программных мероприятий расходы на реализацию МП «Формирование благоприятной и доступной социальной среды ***в*** Парабельском районе» составляют 0,1%.

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию МП в 2024-2026 годах:

тыс. рублей

| **Наименование** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Всего, в том числе по подпрограммам:** | **535,0** | **150,0** | **150,0** |
| Забота | 535,0 | 150,0 | 150,0 |

В проекте бюджета района на 2024 – 2026 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 из числа 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 250,0 тыс. рублей на 2024 год, по 150,0 тыс. рублей ежегодно на 2025 - 2026 гг.

На 2024 год заложены бюджетные ассигнования на единовременную денежную выплату отдельным категориям граждан на улучшение жилищных условий взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно в соответствии с Законом Томской области от 9 июля 2015 года № 100-ОЗ «О земельных отношениях в Томской области» в сумме 285,0 тыс. рублей.

**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 2024 - 2026 годах представлены в таблице:

тыс. рублей

| **Наименование** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Всего, в том числе по подпрограммам:** | **1 662,2** | **1 662,2** | **1 662,2** |
| Сохранение и развитие малых форм хозяйствования | 1 105,4 | 1 105,4 | 1 105,4 |
| Обеспечивающая подпрограмма | 556,8 | 556,8 | 556,8 |

Подпрограмма «Сохранение и развитие малых форм хозяйствования» содержит мероприятия по сохранению и развитию личных подсобных хозяйств в виде финансирования искусственного осеменения коров в ЛПХ и КФХ, субсидирования расходов на содержание коров, возмещения части затрат на обеспечение технической и технологической модернизации.

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 8,6%.

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию МП в 2024-2026 годах представлены в таблице:

тыс. рублей

| **Наименование** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Всего, в том числе по подпрограммам:** | **65 658,8** | **51 437,9** | **51 906,6** |
| Улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности | 416,2 | 0,0 | 0,0 |
| Сохранение и развитие автомобильных дорог Парабельского района | 11 270,4 | 12 027,8 | 12 484,8 |
| Развитие системы сбора, обработки, утилизации, обезвреживания и размещения твердых коммунальных отходов | 39 398,8 | 39 410,1 | 39 421,8 |
| Развитие и модернизация коммунальной инфраструктуры Парабельского района | 14 573,4 | 0,0 | 0,0 |

Подпрограмма «Улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности» предусматривает расходы в 2024 году в сумме 416,2 тыс. рублей на улучшение жилищных условий граждан Российской Федерации, проживающих на сельских территориях.

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 2024 – 2026 гг. расходы заложены в сумме 39 198,8 тыс. рублей в 2024 году, 39 210,1 тыс. рублей в 2025 году, 39 221,8 тыс. рублей в 2026 году;

Подпрограмма «Развитие и модернизация коммунальной инфраструктуры Парабельского района» предусматривает расходы в 2024 году на проведение капитальных ремонтов объектов коммунальной инфраструктуры в целях подготовки хозяйственного комплекса Томской области к безаварийному прохождению отопительного сезона, а именно – капитальный ремонт дизель- генератора в ДЭС с. Нарым, Парабельского района Томской области. Расходы составят 14 573,4 тыс. рублей, из них 11 963,0 тыс. рублей средства областного бюджета, 2 610,4 тыс. рублей – бюджет района.

**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 0,1%.

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| **Всего, в том числе по подпрограммам:** | **941,0** | **941,0** | **941,0** |
| Организация авиасообщения с Нарымским сельским поселением | 941,0 | 941,0 | 941,0 |

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию МП в 2024-2026 годах составляют 941,0 тыс. рублей ежегодно по подпрограмме «Финансовая поддержка авиасообщения с Нарымским сельским поселением» на организацию транспортного обслуживания населения воздушным транспортом в период распутицы.

**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 9,5%.

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию МП в 2024-2026 годах представлены в таблице:

тыс. рублей

| **Наименование** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Всего, в том числе по подпрограммам:** | **72 480,9** | **72 461,4** | **72 340,0** |
| Развитие информационного общества | 5 204,0 | 5 204,0 | 5 204,0 |
| Эффективное управление муниципальными финансами Парабельского района, достижение сбалансированности бюджетов сельских поселений | 52 493,3 | 52 473,8 | 52 352,4 |
| Повышение эффективности управления муниципальным имуществом Парабельского района | 500,0 | 500,0 | 500,0 |
| Обеспечивающая подпрограмма | 14 283,6 | 14 283,6 | 14 283,6 |

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 121 975,9 тыс. рублей ежегодно. Доля непрограммных мероприятий в общем объеме расходов бюджета составляет 13,8%.

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 2024-2026 годы

тыс. рублей

| **Наименование** | **Сумма расходов (ежегодно)** |
| --- | --- |
| **Итого** | **121 975,9** |
| Компенсация расходов по организации электроснабжения от дизельных электростанций | 35 106,7 |
| Организация водоснабжения населения в границах сельских поселений | 1 800,0 |
| Мероприятия по мобилизационной подготовке экономики района | 262,0 |
| Обеспечение деятельности Единой дежурно-диспетчерской службы | 3 600,4 |
| Создание и восполнение резерва материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций | 200,0 |
| Осуществление отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев | 718,4 |
| Расходы на уплату членских взносов в Совет муниципальных образований Томской области | 206,7 |
| Расходы реализацию Постановления администрации Парабельского района Томской области от 31.01.2014г № 42а "О Почетной грамоте и Благодарности администрации Парабельского района" | 255,0 |
| 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 по оплате тепловой энергии от котельных, не подлежащих государственному регулированию ценообразования | 6 000,0 |
| Резервные фонды органов местного самоуправления | 1 650,0 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 60 089,2 |
| 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 |

Руководитель МКУ ОУФ-ФО

администрации Парабельского района Т.М. Шибаева