**Пояснительная записка**

**к проекту решения Думы Парабельского района «О внесении изменений и дополнений в Решение Думы Парабельского района от 21.12.2023 года № 40**

**«О бюджете муниципального образования «Парабельский район»**

**на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»**

**(декабрь)**

Общая сумма доходов бюджета 2024 года увеличена на 30 337,4 тыс. рублей, общая сумма расходов бюджета 2024 года увеличена на 22 414,6 тыс. рублей, объем дефицита уменьшен на 7 922,8 тыс. рублей.

**По доходам предусмотрено увеличение объема поступлений на 30 337,4 тыс. рублей** за счет:

**1) увеличения по налоговым и неналоговым доходам на 1 325,4 тыс. рублей**:

53,4 тыс. рублей по налогу на добычу общераспространенных полезных ископаемых;

800,0 тыс. рублей по государственной пошлине;

472,0 тыс. рублей по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (из них, 347,0 тыс. рублей доходы по арендной плате за земли, 125,0 тыс. рублей доходы от арендной платы за имущество).

**2) увеличения по безвозмездным поступлениям на 29 012,0 тыс. рублей** за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета, в том числе: дотации на обеспечение сбалансированности бюджета 5 637,5 тыс. рублей, субсидий на 3 900,4 тыс. рублей, субвенций на 861,3 тыс. рублей, иных межбюджетных трансфертов на 18 612,8 тыс. рублей.

Изменения по доходам и направление расходов за счет средств областного бюджета отражены в приложении к пояснительной записке.

**По расходам предусмотрено уменьшение расходов за счет средств местного бюджета на 6 597,4 тыс. рублей, в том числе:**

уменьшение программных расходов на 5 401,6 тыс. рублей;

уменьшение непрограммных расходов на 1 195,8 тыс. рублей.

Произведено перемещение ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств по кодам бюджетной классификации в связи с уточнением бюджетной классификации, уточнением направления расходов, в том числе распределения зарезервированных средств.

С учетом внесенных поправок доходы районного бюджета на 2024 год составят **1 405 630,1 тыс. рублей**, в том числе налоговые и неналоговые доходы **– 336 784,6 тыс. рублей**, безвозмездные поступления **– 1 068 845,5 тыс. рублей** (из областного бюджета – 1 027 571,4 тыс. рублей, из бюджетов сельских поселений – 12 299,0 тыс. рублей, прочие безвозмездные поступления – 29 760,6 тыс. рублей, возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов из бюджета района в областной бюджет минус 1 344,8 тыс. рублей, возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений 559,3 тыс. рублей), **расходы – 1 457 226,5 тыс. рублей, дефицит – 51 596,4 тыс. рублей.**

Внесены изменения в соответствующие статьи решения и приложения к решению №№ 2, 3, 6, 7, 8, 9, 11, 12.

**Изменение расходов за счет средств местного бюджета**

**Муниципальная программа «Развитие системы образования Парабельского района» (01)**

Увеличены бюджетные ассигнования на сумму **878,0 тыс. рублей**, в том числе:

- 599,0 тыс. рублей на капитальный ремонт водопровода МБОУ "Заводская СШ";

- 279,0 тыс. рублей на оплату коммунальных услуг в связи с увеличением расходов на электроэнергию МБОУ "Новосельцевская СШ".

**Муниципальная программа «Развитие культуры и туризма Парабельского района» (02)**

Увеличены бюджетные ассигнования на сумму **211,0 тыс. рублей**, в том числе:

- 50,0 тыс. рублей на доставку кресел для клубных учреждений района, переданных в дар областным театром "Скоморох" (150 шт.);

- 161,0 тыс. рублей на издание каталога "Художники России в Нарымском крае. Александр Клюев".

**Муниципальная программа «Устойчивое развитие Парабельского района» (08)**

Уменьшены бюджетные ассигнования на сумму **6 001,1 тыс. рублей**, в том числе:

- 1 591,9 тыс. рублей бюджетные ассигнования на оплату муниципального контракта от 20.03.2023 №01.0323.006 (исполнение контракта по разработке проектной документации на объекты муниципальной собственности в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами в 2024 году не состоялось);

- 599,0 тыс. рублей на развитие, реконструкцию и модернизацию систем водоснабжения и водоотведения Парабельского района - средства направлены в программу «Развитие системы образования Парабельского района» на капитальный ремонт водопровода МБОУ "Заводская СШ";

- 4 409,2 тыс. рублей – бюджетные ассигнования, предусмотренные на разработку проектной документации на объекты муниципальной собственности в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами, в связи с утверждением плана природоохранных мероприятий и включения указанных расходов за счет целевых поступлений в бюджет.

**Муниципальная программа «Обеспечение транспортной доступности на территории Парабельского района» (09)**

Увеличены бюджетные ассигнования на сумму 315,0 тыс. рублей на возмещение затрат по приобретению запасных частей, узлов и агрегатов для ремонта водного транспорта (КС).

**Муниципальная программа «Развитие муниципального управления в Парабельском районе» (10)**

Уменьшены бюджетные ассигнования на сумму 205,5 тыс. рублей, в том числе:

- увеличены на 369,8 тыс. рублей в целях предоставления иных межбюджетных трансфертов на покрытие расчетного финансового разрыва бюджетов сельских поселений;

- уменьшены на 187,0 тыс. рублей бюджетные ассигнования на инженерные изыскания, проектные работы по административному зданию ул. Советская, 17 (не реализовано);

- уменьшены на 73,2 тыс. рублей бюджетные ассигнования на ремонт архивохранилища (экономия при проведении конкурсных процедур);

- уменьшены на 315,1 тыс. рублей - распределены зарезервированные средства в составе ведомственной структуры расходов бюджета.

**Изменения непрограммных направлений составили (минус) - 1 195,8 тыс. рублей.** Уменьшены остатки зарезервированных средств:

972,8 тыс. рублей на обеспечение софинансирования национальных и региональных проектов, государственных программ Томской области за счет средств местного бюджета в связи с отсутствием потребности;

23,0 тыс. рублей на повышение заработной платы работников бюджетной сферы;

200,0 тыс. рублей на компенсационные выплаты лицам, проживающим в местностях, приравненных к районам Крайнего Севера, и работающим в организациях и органах, финансируемых из местного бюджета.

**В плановом периоде 2025 и 2026 гг.** произошло изменение доходной и расходной части за счет изменения безвозмездных поступлений из областного бюджета - в 2025 году на 15 117,2 тыс. рублей, в том числе на разработку проектной документации для проведения капитального ремонта зданий муниципальных общеобразовательных организаций в рамках модернизации школьных систем образования в Томской области (разработка ПСД для проведения капитального ремонта МБОУ «Парабельская СШ им. Образцова»). В 2026 году изменения отсутствуют.

Изменение дефицита в плановом периоде не происходило, бюджет на 2025 и 2026 год сбалансирован.

Руководитель МКУ ОУФ-ФО администрации

Парабельского района Томской области Т.М. Шибаева