**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»**

**(октябрь)**

Общая сумма доходов бюджета 2024 года увеличена на 148 628,7 тыс. рублей, общая сумма расходов бюджета 2024 года увеличена на 157 288,1 тыс. рублей, объем дефицита увеличился на 8 659,4 тыс. рублей.

**По доходам** предусмотрено увеличение объема поступлений на **148 628,7 тыс. рублей** за счет:

**1) увеличения по налоговым и неналоговым доходам на 15 204,7 тыс. рублей, за счет**:

увеличения поступлений на 31 034,2 тыс. рублей:

на 11 503 тыс. рублей налога на доходы физических лиц, в том числе за счет дополнительного норматива отчислений от НДФЛ – 1 503,0 тыс. рублей;

на 20,0 тыс. рублей по ЕНВД (фактические поступления задолженности);

на 992,9 тыс. рублей налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения;

на 697,0 тыс. рублей по земельному налогу организаций;

12,0 тыс. рублей по государственной пошлине;

225,5 тыс. рублей по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (доходы по арендной плате за земли);

62,0 тыс. рублей - доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества муниципальных районов;

749,7 доходы от продажи материальных и нематериальных активов, из них, по доходам от реализации имущества (план приватизации) – 337,9 тыс. рублей, увеличение по доходам от продажи земельных участков на 411,8 тыс. рублей;

на 16 772,1 тыс. рублей по доходам от штрафных санкций, в том числе штрафы по охране окружающей среды увеличены на 16 894,5 тыс. рублей, прочие штрафы уменьшены на 122,4 тыс. рублей;

уменьшения поступлений на 15 829,5 тыс. рублей:

785,2 тыс. рублей по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения;

374,1 тыс. рублей по налогу на добычу общерапространенных полезных ископаемых;

14 670,2 тыс. рублей платы за негативное воздействие на окружающую среду.

**2) увеличения по безвозмездным поступлениям на 133 424 тыс. рублей**, из них:

**на 97 518,2 тыс. рублей** за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета, в том числе: дотации на обеспечение сбалансированности бюджета 1 854,0 тыс. рублей, субсидий на 79 306,1 тыс. рублей, субвенций на 69,6 тыс. рублей, иных межбюджетных трансфертов на 16 288,5 тыс. рублей;

**на 20 010,6 тыс. рублей** - поступления по договорам социального партнерства;

**на 5,7 тыс. рублей** за счет поступления остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений;

**15 889,5 тыс. рублей** за счет возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов из бюджета района в областной бюджет.

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

**Увеличение расходов за счет средств местного бюджета на 45 705,0 тыс. рублей за счет средств местного бюджета, в том числе:**

**на 19 425,2 за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов, а также изменения остатка средств районного бюджета на 01.01.2024 года**, в том числе:

14 852,1 тыс. рублей – программные расходы;

4 573,1 тыс. рублей – непрограммные расходы;

**на 20 010,6 тыс. рублей за счет безвозмездных поступлений по договорам социального партнерства** (программные расходы).

**на 6 269,2 тыс. рублей** за счет увеличения бюджетных ассигнований текущего финансового года на оплату заключенных муниципальных контрактов в предшествующем периоде, в объеме, не превышающем остатка не использованных на начало текущего финансового года бюджетных ассигнований на исполнение указанных муниципальных контрактов, в том числе, на разработку проектной документации на объекты муниципальной собственности в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами в сумме 4 409,2 тыс. рублей, на разработку ПСД на газификацию д. Заозеро в сумме 1 503,1 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 **1 375 292,7 тыс. рублей**, в том числе налоговые и неналоговые доходы **– 335 459,2 тыс. рублей**, безвозмездные поступления **– 1 039,8 тыс. рублей** (из областного бюджета – 997 214,7 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 – 1 434 817,9 тыс. рублей, дефицит – 59 525,2 тыс. рублей.**

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

**Увеличение расходов за счет средств местного бюджета**

**1. на 19 425,2 тыс. рублей в связи с увеличением налоговых и неналоговых доходов, изменения остатка средств районного бюджета на начало 2024 года:**

***Внесены изменения в муниципальные программы:***

**Всего изменения программных мероприятий по данному основанию составили 14 852,1 тыс. рублей, в том числе:**

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

Увеличены бюджетные ассигнования на сумму **7 269,0 тыс. рублей**, в том числе:

- увеличены на 5 523,6 тыс. рублей на обеспечение пожарной безопасности в муниципальных образовательных организациях (молниезащита) обеспечение мероприятий по решениям суда);

- увеличены на 1 136,4 тыс. рублей на осуществление строительного контроля капитального ремонта МБОУ "Новосельцевская СШ";

- увеличены на 400,0 тыс. рублей на компенсацию недополученных доходов образовательными учреждениями, связанных с содержанием детей, родители которых участвуют в СВО;

- увеличены на 837,2 тыс. рублей на компенсационные выплаты лицам, проживающим в местностях, приравненных к районам Крайнего Севера, и работающим в организациях и органах, финансируемых из местного бюджета (льготный проезд);

- 1 639,8 тыс. рублей направлены для уплаты налога на имущество организаций;

- уменьшены на 2 268,0 тыс. рублей в связи с заключением контракта МБОУ «Заводская СШ» на ПСД "Автономный источник теплоснабжения по адресу ул. Мира, 3, п. Заводской, Парабельский район, Томская область" (всего предусмотрено 3 240 000 руб. потребность в 2024 году 972 000 руб. на 1 этап инженерные изыскания, остальная оплата заложена в бюджет на 2025 год).

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

Уменьшены бюджетные ассигнования на сумму **753,6 тыс. рублей**, в том числе:

- увеличены на 172,6 тыс. рублей на ремонт пола помещений Чигаринского ДК для хранения имущества Новосельцевского СДК (в целях освобождения помещений клуба под учебный процесс);

- уменьшены на 926,3 тыс. рублей на разработку проектно-сметной документации "Капитальный ремонт здания МБУ ДО "ДШИ им.Заволокиных" ввиду отсутствия потребности в 2024 году.

**По Муниципальной программе «Реализация молодежной политики в Парабельском районе» (04)** уменьшены бюджетные ассигнования на 160,0 тыс. рублей на создание условий для патриотического и духовно-нравственного воспитания, интеллектуального, творческого развития молодежи, поддержка деятельности детских и молодежных организаций (не состоялась поездка на выставку ВДНХ).

**Муниципальная программа «Устойчивое развитие Парабельского района в сфере благоустройства, строительства, архитектуры, дорожного хозяйства и ЖКХ» (08)**

Увеличены бюджетные ассигнования на сумму **6 153,4 тыс. рублей**, в том числе:

- на 5 503,4 тыс. рублей на софинансирование мероприятий на проведение капитальных ремонтов объектов коммунальной инфраструктуры в целях подготовки хозяйственного комплекса Томской области к безаварийному прохождению отопительного сезона в связи с выделением дополнительных средств из областного бюджета;

- на 134,7 тыс. рублей на составление топливно-эергетического баланса Парабельского района;

- на 515,3 тыс. рублей на предоставление межбюджетных трансфертов Парабельскому СП (на вывоз крупногабаритного мусора 300 тыс. рублей, на устройство уличного освещения на ул. Приобской в с. Парабель 215,3 тыс. рублей);

- увеличены на 2 224,3 тыс. рублей расходы на реализацию плана мероприятий «Об охране окружающей среды» в связи с увеличением доходов целевых поступлений (фактические поступления по штрафным санкциям и возмещения ущерба окружающей среде на 16 894,5 тыс. рублей, при этом уменьшены плановые назначения по плате за негатив на 14 670,2 тыс. рублей).

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

Уменьшены бюджетные ассигнования на сумму 9,8 тыс. рублей, в том числе:

- увеличены на 105,0 тыс. рублей расходы на содержание муниципального имущества (с. Парабель, ул. Западная, 10);

- 1,0 тыс. рублей направлена на уплату налога на имущество организаций;

- списаны 115,8 тыс. рублей зарезервированные средства на предоставление иных межбюджетных трансфертов на покрытие расчетного финансового разрыва бюджетов сельских поселений.

***Внесены изменения по непрограммным направлениям расходов:***

**Всего изменения непрограммных направлений составили 4 573,1 тыс. рублей, в том числе:**

- увеличены на 6 486,2 тыс. рублей по принятым разовым решениям предоставлены межбюджетные трансферты сельским поселениям, из них:

Парабельскому СП в сумме 5 544,1 тыс. рублей, в том числе: на сохранение ресурсоснабжающих организаций (на оплату задолженности МУП «ПЭК» за газ по решениям суда) 4 794,1 тыс. рублей; на разработку дизайн-проекта и ПСД для участия в конкурсном отборе федерального проекта "Формирование комфортной городской среды" 70,0 тыс. рублей; на приобретение контейнеров ТКО и изготовление мусорных урн для установки в местах общего пользования 680,0 тыс. рублей;

Заводскому СП в сумме 163,4 тыс. рублей, в том числе: на установка дымохода газового котла в здании Администрации СП 50,0 тыс. рублей; на замену фильтрующего материала, замена контроллера на локальной станции водоочистки "Гейзер" д. Прокоп 113,4 тыс. рублей;

Нарымскому СП в сумме 445,1 тыс. рублей, в том числе: отопление помещения по адресу с.Нарым, пер. Садовый, 4 – 232,4 тыс. рублей; на укладку трубы под земляной вал дамбы п. Шпалозавод 46,2 тыс. рублей; на проведение кадастровых работ в отношении 19 объектов капитального строительства, находящихся на территории музея политических ссыльных, 116,5 тыс. рублей (по решениям суда); на приобретение уличных фонарей 50,0 тыс. рублей;

Новосельцевскому СП в сумме 333,6 тыс. рублей на устранение последствий аварийной ситуации на системе электроснабжения (приобретение провода СИП и замена уличных фонарей).

- увеличены на 1 977,2 тыс. рублей на организацию водоснабжения населения в границах сельских поселений путем предоставления иных межбюджетных трансфертов Заводскому СП в сумме 973,5 тыс. рублей, Новосельцевскому СП в сумме 1 003,7 тыс. рублей;

- 10,3 тыс. рублей средства для уплаты налога на имущество организаций Администрации Парабельского района;

- увеличены на 200,0 тыс. рублей зарезервированные средства на компенсационные выплаты лицам, проживающим в местностях, приравненных к районам Крайнего Севера, и работающим в организациях и органах, финансируемых из местного бюджета (льготный проезд);

- уменьшены на 1 561,1 тыс. рублей зарезервированные средства на обеспечение софинансирования национальных и региональных проектов, государственных программ Томской области за счет средств местного бюджета в связи с отсутствием потребности;

- 1 790,9 тыс. рублей распределены по ГРБС зарезервированные средства на уплату налога на имущество организаций;

- 759,5 тыс. рублей списан остаток зарезервированных средств на уплату налога на имущество организаций на уменьшение дефицита.

**2. расходы за счет поступления средств по социальному партнерству увеличены всего на 20 010,6 тыс. рублей, в том числе:**

**На реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие системы образования Парабельского района» (01)** направлено **14 087,7** **тыс. рублей**:

- на организацию летней занятости несовершеннолетних детей, в том числе детей-сирот, детей из неблагополучных и малообеспеченных семей в размере 1 162,2 тыс. рублей;

- на организацию отдыха детей в каникулярное время 925,5 тыс. рублей

- на модернизацию и оснащение центрального стадиона Парабельского района (с. Парабель), в том числе замена зрительских трибун, установка малых архитектурных форм, спортивного оборудования, модернизация городошной площадки 4 875,9 тыс. рублей;

- на реновацию учебной мастерской для мальчиков в МБОУ «Парабельская гимназия» 2 525,0 тыс. рублей;

- на ремонт МБДОУ «Детский сад Подсолнухи» (ремонт калиток, замена линолеума в группах и приемных,частичная замена обоев в группах, ремонт прогулочных площадок - укрепление конструкций, замена теневых завесов) 750,0 тыс. рублей;

- на капитальный ремонт кровли и кровельного перекрытия зданий МБУ ДО «Парабельская спортивная школа» всего 3 849,1 тыс. рублей, из них 1 740,8 тыс. рублей здание спортивной школы по адресу: Томская область, с. Парабель, ул. Советская, 36а и 2 108,4 тыс. рублей - спортивный зал с. Парабель ул. Некрасова, д. 1 «А».

**На реализацию муниципальной программы «Устойчивое развитие Парабельского района в сфере благоустройства, строительства, архитектуры, дорожного хозяйства и ЖКХ» (08) направлено 5 922,9 тыс. рублей** на частичную оплату работ по поставке, монтажу и вводу в эксплуатацию водоочистного комплекса в с. Толмачево.

**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 41 588,3 тыс. рублей, в том числе на реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования (Капитальный ремонт здания МБОУ «Новосельцевская СШ», по адресу: Томская область, Парабельский район, с.Новосельцево, ул. Лесная, д.1, в сумме 31 818,2 тыс. рублей; на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (оснащение отремонтированных зданий и (или) помещений государственных и муниципальных общеобразовательных организаций современными средствами обучения и воспитания) в сумме 9 770,1 тыс. рублей. 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