

**Пояснительная записка
к проекту решения Думы Бакcharского района от 27.11.2024 г «О внесении изменений
в решение Думы Бакcharского района от 25.12.2023 № 1205 «О местном бюджете
Бакcharского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»»**

Проект решения вносит изменения в основные характеристики местного бюджета Бакcharского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, вносит необходимые изменения в приложения к решению о бюджете и в текст самого решения.

Предлагается утвердить:

основные характеристики местного бюджета Бакcharского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов:

а) общий объем доходов местного бюджета в сумме, (тыс. рублей):

	2024 год	2025 год	2026 год
Налоговые доходы	37 265,9	38 506,4	39 969,3
Неналоговые доходы	14 985,1	14 564,9	14 571,6
Безвозмездные поступления	995 805,6	630 008,5	750 209,8
Общий объем	1 048 056,6	683 079,8	804 750,7

б) общий объем расходов местного бюджета в сумме, (тыс. рублей):

	2024 год	2025 год	2026 год
Общий объем	1 062 366,5	683 079,8	804 750,7

в) дефицит (профицит) бюджета в сумме, (тыс. рублей):

	2024 год	2025 год	2026 год
Общий объем	14 309,9	0,0	0,0

Внесены изменения в приложения к решению:

1. Внесены изменения в приложение № 1 «Реестр источников доходов местного бюджета Бакcharского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов». Бюджетные назначения по налоговым и неналоговым доходам оставлены без изменения. Бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям с учетом доходов от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет и возвратом остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет:

- в 2024 году увеличены на сумму 55 705,4 тыс. рублей;
- в 2025 году увеличены на сумму 7 265,4 тыс. рублей;
- в 2026 году уменьшены на сумму 0,1 тыс. рублей.

2. Внесены изменения в приложение № 2 «Объем межбюджетных трансфертов бюджету Бакcharского района от других бюджетов бюджетной системы на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов». За период с 24.09.2024г по 15.11.2024г изменены бюджетные назначения по межбюджетным трансфертам из областного бюджета:

- в 2024 году увеличены на сумму 55 723,4 тыс. рублей;
- в 2025 году увеличены на 7 265,4 тыс. рублей;
- в 2026 году уменьшены на 0,1 тыс. рублей:

Наименование трансферта	2024 год	2025 год	2026 год
Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	+ 4 097,7	0,0	0,0
Субсидии на приобретение жилых помещений в рамках реализации проекта "Бюджетный дом"	- 11 140,9	0,0	0,0
Субсидия на разработку (корректировку) проектной документации для проведения капитального ремонта	0,0	7 265,5	0,0

зданий муниципальных общеобразовательных организаций в рамках модернизации школьных систем образования в Томской области			
Субсидии на обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта в рамках регионального проекта "Спорт - норма жизни"	+ 36,3	0,0	0,0
Субсидии на оплату труда руководителей и специалистов муниципальных учреждений культуры и искусства в части выплат надбавок и доплат к тарифной ставке (должностному окладу)	- 114,9	0,0	0,0
Субсидии на компенсацию расходов по организации теплоснабжения теплоснабжающими организациями	+ 70 059,9	0,0	0,0
Субсидия на достижение целевых показателей по плану мероприятий ("дорожной карте") "Изменения в сфере образования в Томской области" в части повышения заработной платы педагогических работников муниципальных организаций дополнительного образования Томской области	+ 52,5	0,0	0,0
Субсидии местным бюджетам на достижение целевых показателей по плану мероприятий ("дорожной карте") "Изменения в сфере культуры, направленные на повышение ее эффективности", в части повышения заработной платы работников культуры муниципальных учреждений культуры	+ 3 100,0	0,0	0,0
Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по государственной поддержке сельскохозяйственного производства на поддержку малых форм хозяйствования	+ 622,4	0,0	0,0
Субвенции 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	+ 1 757,9	0,0	0,0
Субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Томской области	+ 92,8	0,0	0,0
Субвенции 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	+ 6,3	0,0	0,0
Субвенции местным бюджетам на ежемесячную выплату денежных средств опекунам (попечителям) на содержание детей и обеспечение денежными средствами лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без	- 1 198,8	0,0	0,0

попечения родителей, находившихся под опекой (попечительством), в приемной семье и продолжающих обучение в муниципальных общеобразовательных организациях			
Субвенции местным бюджетам на содержание приемных семей, включающее в себя денежные средства приемным семьям на содержание детей и ежемесячную выплату вознаграждения, причитающегося приемным родителям	- 13 760,0	0,0	0,0
Субвенции местным бюджетам на обеспечение детей-сирот, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями	- 3 669,5	- 0,1	- 0,1
Субвенции местным бюджетам на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов	+ 1,5	0,0	0,0
Субвенции местным бюджетам на поддержку приоритетных направлений агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования	- 809,0	0,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты на достижение целевых показателей по плану мероприятий ("дорожная карта") "Изменения в сфере образования в Томской области", в части повышения заработной платы педагогических работников муниципальных общеобразовательных организаций	+ 6 398,1	0,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты на достижение целевых показателей по плану мероприятий ("дорожной карте") "Изменения в сфере образования в Томской области", в части повышения заработной платы педагогических работников муниципальных дошкольных образовательных организаций	+ 191,1	0,0	0,0
ИТОГО:	+ 55 723,4	+ 7 265,4	- 0,1

Средства, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов сельских поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями, уменьшены на 95,0 тыс. рублей в связи с неиспользованием средств на оплату льготного проезда в месту отдыха и обратно в МЦКС (Парбигское сельское поселение - 38,0 тыс. рублей, Бакcharское сельское поселение – 57,0 тыс. рублей).

Бюджетные назначения по доходам бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на 2024 год утверждены в сумме 1 994,0 тыс. рублей.

Бюджетные назначения по возврату остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на 2024 год утверждены в сумме *минус* 2 730,0 тыс. рублей.

3. В связи с внесением изменений в расходную часть внесены изменения в приложение:

№ 3 «Ведомственная структура расходов местного бюджета Бакcharского района на 2024 год»,

№ 7 «Распределение бюджетных ассигнований местного бюджета Бакcharского района по разделам, подразделам, целевым статьям, группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов на 2024 год».

За период с 24.09.2024г по 15.11.2024г расходы местного бюджета увеличены на сумму 55 705,4 тыс. рублей, в том числе расходы, производимые за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета на сумму 55 723,4 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета уменьшены на сумму 18 тыс. рублей.

Увеличены расходы, производимые за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета по следующим направлениям (тыс. руб.):

	2024 год
на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (ремонт котельных (переоборудование))	+ 3 062,1
на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (увеличение ФОТ на 5,1% с 01.10.2024г)	+ 1 035,6
на приобретение жилых помещений в рамках реализации проекта "Бюджетный дом"	- 11 140,9
на обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта в рамках регионального проекта "Спорт - норма жизни"	+ 36,3
на оплату труда руководителей и специалистов муниципальных учреждений культуры и искусства в части выплат надбавок и доплат к тарифной ставке (должностному окладу)	- 114,9
на компенсацию расходов по организации теплоснабжения теплоснабжающими организациями	+ 70 059,9
на достижение целевых показателей по плану мероприятий ("дорожной карте") "Изменения в сфере образования в Томской области" в части повышения заработной платы педагогических работников муниципальных организаций дополнительного образования Томской области	+ 52,5
на достижение целевых показателей по плану мероприятий ("дорожной карте") "Изменения в сфере культуры, направленные на повышение ее эффективности", в части повышения заработной платы работников культуры муниципальных учреждений культуры	+ 3 100,0
на поддержку малых форм хозяйствования	+ 622,4
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	+ 1 757,9
на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Томской области	+ 92,8
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	+ 6,3
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	- 1 198,8
на содержание приемных семей, включающее в себя денежные средства приемным семьям на содержание детей и ежемесячную выплату вознаграждения, причитающегося приемным родителям	- 13 760,0
Субвенции местным бюджетам на обеспечение детей-сирот, оставшихся без	- 3 669,5

попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями	
на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов	+ 1,5
на поддержку приоритетных направлений агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования	- 809,0
на достижение целевых показателей по плану мероприятий ("дорожная карта") "Изменения в сфере образования в Томской области", в части повышения заработной платы педагогических работников муниципальных общеобразовательных организаций	+ 6 398,1
на достижение целевых показателей по плану мероприятий ("дорожной карте") "Изменения в сфере образования в Томской области", в части повышения заработной платы педагогических работников муниципальных дошкольных образовательных организаций	+ 191,1
ИТОГО:	+ 55 723,4

Увеличены / уменьшены расходы местного бюджета по следующим направлениям (тыс. руб.):

	2024 год
по уплате налога на имущество организаций (АБР, РОО)	-169,9
по уплате транспортного налога (АБР)	-1,4
на замену дверного блока, разработку и согласование плана по ГО, комплектование учебно-консультационных пунктов по ГО в ЕДДС	-127,4
на отопление Высокоярской библиотеки (с МЦБС на Высокоярское СП)	-61,9
на проведение мероприятия «Юный инспектор движения» РОО	10,3
на восстановление расходов по отоплению Плотниковской СОШ (брали на капитальный ремонт)	328,1
на бесплатный проезд – экономия МЦКС переданные полномочия	-95,0
на бесплатный проезд – экономия ОСЭРС, Опекa	-78,0
на техническое обследование зданий котельных в Крыловской школе и Высокоярской СОШ	120,0
на дополнительные работы по ремонту откосов Бакчарская СОШ	46,0
дополнительно возмещение расходов на питание детям мобилизованным	104,2
на выполнение мероприятий по муниципальным программам	-1 363,0
на увеличение/уменьшение иных межбюджетных трансфертов на сбалансированность сельским поселениям	-398,4
резервные средства на софинансирование расходов в целях участия в государственных программах Томской области (перераспределение расходов заявленных по ходатайствам ГРБС - экономия б/проезд, налог на имущество, корректировка природоохранных мероприятий)	1 668,4
Итого	-18,0

№ 3.1 «Ведомственная структура расходов местного бюджета Бакчарского района на плановый период 2025 и 2026 годов»,

№ 7.1 «Распределение бюджетных ассигнований местного бюджета Бакчарского района по разделам, подразделам, целевым статьям, группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов на плановый период 2025 и 2026 годов».

За период с 24.09.2024г по 15.11.2024г расходы местного бюджета:

в 2025 году увеличены на сумму 7 265,4 тыс. рублей за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета,

в 2026 году уменьшены на сумму 0,1 тыс. рублей за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

Увеличены расходы, производимые за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета по следующим направлениям (тыс. руб.):

	2025 год	2026 год
Субсидия на разработку (корректировку) проектной документации для проведения капитального ремонта зданий муниципальных общеобразовательных организаций в рамках модернизации школьных систем образования в Томской области	7 265,5	0,0
Субвенции местным бюджетам на обеспечение детей-сирот, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями	-0,1	-0,1
	7 265,4	-0,1

4. Приложение № 4 «Источники внутреннего финансирования дефицита местного бюджета Бакчарского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» без изменений.

Исходя из бюджетных назначений по доходам и бюджетных ассигнований по расходам сложился финансовый результат – дефицит в сумме 14 309,9 тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита местного бюджета в сумме 14 309,9 тыс. рублей.

Источниками финансирования дефицита являются остатки средств, сложившиеся по состоянию на 01.01.2024 г. на едином счете по учету средств бюджета Бакчарского района, в том числе целевых средств – 736,0 тыс. рублей, нецелевых средств – 13 573,9 тыс. рублей.

5. Внесены изменения в приложение № 11 «Распределение субвенций, предоставляемых бюджетам сельских поселений на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

Скорректированы расходы в сторону уменьшения в 2024 году на сумму 3 668 тыс. рублей, в 2025-2026 годах на сумму 0,1 тыс. рублей по субвенции на осуществление государственных полномочий на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями.

6. Внесены изменения в приложение № 13 «Распределение иных межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» в связи с изменением объема межбюджетных трансфертов в 2024 году. Увеличение иных межбюджетных трансфертов на сбалансированность всего на сумму 72 953,3 тыс. руб. в том числе:

- увеличение иных межбюджетных трансфертов на компенсацию расходов по организации теплоснабжения теплоснабжающими организациями в сумме 70 059,9 тыс. рубле,

- увеличение иных межбюджетных трансфертов на обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта в сумме 36,3 тыс. рублей, в связи с увеличением ФОТ на 5,1% с 01.10.2024г.,

- увеличение иных межбюджетных трансфертов на сбалансированность бюджетов сельских поселений в сумме 3 255,5 тыс. рублей, из них увеличение ФОТ на 5,1% с 01.10.2024г в сумме 193,4 тыс. рублей и ремонт котельных (переоборудование) в сумме 3 062,1 тыс. рублей,

- увеличение иных межбюджетных трансфертов на сбалансированность бюджетов сельских поселений в сумме 732 тыс. рублей. Из них Бакчарскому СП в сумме 660 тыс. рублей (обследование технического состояния многоквартирного жилого дома 330 т. р., содержание полигона ТБО 30 т. р., содержание дорог 300 т. р.), Высокоярскому СП в сумме 72 тыс. рублей на отопление филиала МБУК Бакчарская МЦБС,

- уменьшение иных межбюджетных трансфертов на оказание помощи многодетным семьям, семьям, находящимся в трудной жизненной ситуации, в социально опасном положении, по приобретению, установке и обслуживанию автономных дымовых

пожарных извещателей в жилых помещениях в сумме 241,7 тыс. рублей, расходы скорректированы на район,

- уменьшение иных межбюджетных трансфертов на компенсацию расходов бюджетов сельских поселений в связи с отменой льготы по налогу на имущество организаций в сумме 104,4 тыс. рублей,

- уменьшение иных межбюджетных трансфертов на реализацию плана природоохранных мероприятий в сумме 784,3 тыс. рублей, расходы скорректированы на район.

7. Внесены изменения в приложение № 14 «Распределение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ Бакcharского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» в связи с изменением мероприятий программ и необходимого объема финансирования.

Общее уменьшение на 2024 год составило 1 363 тыс. рублей, по ходатайствам кураторов программ внесены следующие изменения в объемы финансирования программ:

Наименование программы	Сумма изменений	Наименование мероприятий программ (2024 год)
Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании "Бакcharский район" на 2021 - 2026 годы"	-20,0	Организация и проведение профессионального праздника "День предпринимательства -10 т.р. Проведение районного конкурса среди предпринимателей "Лидеры предпринимательства Бакcharского района"- 10т.р.
Муниципальная программа "Патриотическое воспитание граждан Бакcharского района на 2021-2026 годы"	-20,	Организация и проведение торжественных проводов в ряды Вооруженных сил РФ -20т.р.
Муниципальная программа "Развитие внутреннего и въездного туризма Бакcharского района на 2023-2027 годы"	-70,0	Приобретение экспонатов для музея
Муниципальная программа "Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма в муниципальном образовании "Бакcharский район" на 2022-2026 годы"	480,0	Обеспечение антитеррористической защищённости объектов, находящихся в муниципальной собственности или в ведении органов местного самоуправления (установка видеонаблюдения, СКУД), ограждение Большая Галка
Муниципальная программа "Развитие образования Бакcharского района на 2021-2025 годы"	-282,1	Премирование выпускников-медалистов (Премия Главы Бакcharского района) -3,4т.р. Выплата единовременного пособия для поддержки молодых специалистов -148,7т.р. Разработка проектно-сметной документации на замену системы автоматической пожарной сигнализации -130,0т.р.
Муниципальная программа "Развитие инфраструктуры общего образования на территории Бакcharского района на 2019-2027 годы"	-2 000,0	Разработка проектно-сметной документации на капитальный ремонт зданий образовательных учреждений
Муниципальная программа "Модернизация муниципального управления и развитие информационного общества муниципального образования "Бакcharский район" на 2019-2028 годы"	65,7	Приобретение и обслуживание программного обеспечения 74т.р. Оказание мер поддержки гражданам, заключившим договор о целевом обучении по образовательной программе высшего образования 1,7т.р. Обучение муниципальных служащих и лиц, замещающих муниципальные должности в органах местного самоуправления, на курсах повышения квалификации, участие в тематических семинарах-10т.р.
Муниципальная программа "Обеспечение безопасности населения Бакcharского района на 2021-2026 годы"	483,4	Оказание помощи многодетным семьям, семьям, находящимся в трудной жизненной ситуации, в социально опасном положении, по приобретению, установке и обслуживанию автономных дымовых пожарных извещателей в

		жилых помещениях 241,7т.р. Софинансирование расходов на оказание помощи многодетным семьям, семьям, находящимся в трудной жизненной ситуации, в социально опасном положении, по приобретению, установке и обслуживанию автономных дымовых пожарных извещателей в жилых помещениях 241,7т.р.
ИТОГО	-1 363,0	

Увеличение на 2025 год составило 4 843,7 тыс. рублей, по ходатайству РОО внесены следующие изменения в объемы финансирования программы:

Наименование программы	Сумма изменений	Наименование мероприятий программ (2025 год)
Муниципальная программа "Развитие инфраструктуры общего образования на территории Бакcharского района на 2019-2027 годы"	4 843,7	Софинансирование расходов на разработку (корректировку) проектной документации для проведения капитального ремонта зданий муниципальных общеобразовательных организаций в рамках модернизации школьных систем образования в Томской области

8. Внесены изменения в приложение № 18 «Распределение бюджетных ассигнований по объектам капитального строительства муниципальной собственности Бакcharского района и объектам недвижимого имущества, приобретаемым в муниципальную собственность Бакcharского района, на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов». Уменьшены расходы в 2024 году всего на сумму 11 113,5 тыс. руб., в том числе расходы за счет субсидии из областного бюджета на реализацию проекта «Бюджетный дом» в сумме 11 140,9 тыс. рублей. Увеличены расходы на софинансирование за счет средств местного бюджета на реализацию проекта «Бюджетный дом» в сумме 27,4 тыс. рублей.

Также внесены изменения в расходную часть бюджета по ходатайствам главных распорядителей бюджетных средств в части перераспределения бюджетных ассигнований между кодами бюджетной классификации расходов, между главными распорядителями бюджетных средств.